

**ОАО «МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ УРАЛА»
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение	3-4
Консолидированный отчет о совокупной прибыли	5
Консолидированный отчет о финансовом положении	6
Консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	8
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	9-52



Закрытое акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123317

Телефон
Факс
Internet

+7 (495) 937 4477
+7 (495) 937 4400/99
www.kpmg.ru

Аудиторское заключение

Акционерам и Совету директоров

Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала» (далее – «Компания») и его дочерних компаний (далее – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года и консолидированных отчетов о совокупной прибыли, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2012 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства аудируемого лица за консолидированную финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с российскими федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью консолидированной финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала»

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району города Екатеринбурга. Свидетельство от 28 февраля 2005 года № 1056604000970.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Екатеринбурга за № 2076671245077 14 августа 2007 года. Свидетельство серии 66 № 004924604.

620026, Россия, город Екатеринбург, улица Мамина-Сибиряка, дом 140.

Независимый аудитор: ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации и являющаяся частью группы KPMG Europe LLP; член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.

Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2012 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.



Краснихина Т.Б., Директор, (доверенность от 1 октября 2010 года № 38/10)

ЗАО «КПМГ»

12 апреля 2013 года

Москва, Российская Федерация

ОАО «МРСК Урала»
Консолидированный отчет о совокупной прибыли за год, закончившийся 31 декабря 2012 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Выручка	4	59 430 818	62 000 160
Операционные расходы	5	(59 450 896)	(58 032 659)
Прочие операционные доходы	7	523 079	122 105
Результат операционной деятельности		503 001	4 089 606
Финансовые доходы	8	602 042	85 175
Финансовые расходы	8	(583 538)	(306 024)
Доля в прибыли инвестиции, учитываемой методом долевого участия	12	67 898	246 424
Прибыль до налогообложения		589 403	4 115 181
Налог на прибыль	9	(343 639)	(844 230)
Прибыль за год		245 764	3 270 951
Изменение справедливой стоимости активов, имеющих в наличии для продажи		(10 429)	-
Общий совокупный доход за год		235 335	3 270 951
Прибыль/убыток за год, причитающаяся:			
Акционерам Компании		282 311	3 145 348
Неконтролирующим акционерам		(36 547)	125 603
Общий совокупный доход/ (убыток), причитающиеся:			
Акционерам Компании		271 882	3 145 348
Неконтролирующим акционерам		(36 547)	125 603
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в руб.)	19	0,0032	0,0360

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 5 апреля 2013 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

Родин В.Н.

Главный бухгалтер

Абросимова О.М.

Показатели консолидированного отчета о совокупной прибыли следует рассматривать в совокупности с примечаниями к консолидированной финансовой отчетности на страницах 9-52, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «МРСК Урала»
Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на
31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	54 843 634	52 998 691
Инвестиционная собственность	10	74 845	85 512
Нематериальные активы	11	3 534	2 279
Инвестиция, учитываемая методом долевого участия	12	-	1 177 799
Отложенные налоговые активы	9	58 036	28 050
Прочие внеоборотные активы	13	1 324 716	400 713
Итого внеоборотных активов		56 304 765	54 693 044
Оборотные активы			
Запасы	14	1 070 835	1 278 163
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		162 173	284 959
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	6 499 400	6 001 742
Предоплата за оборотные активы	16	160 079	290 540
Денежные средства и их эквиваленты	18	2 593 982	1 429 881
Прочие оборотные активы	17	34 082	268 109
Итого оборотных активов		10 520 551	9 553 394
ВСЕГО АКТИВОВ		66 825 316	64 246 438
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	19	8 743 049	8 743 049
Прочие резервы		(10 429)	-
Нераспределенная прибыль		32 933 416	32 895 910
Итого капитала причитающегося акционерам Компании		41 666 036	41 638 959
Доля неконтролирующих акционеров		791 293	852 599
Итого капитала		42 457 329	42 491 558
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	20	9 967 021	7 315 828
Долгосрочные авансы	21	283 941	414 639
Обязательства по вознаграждениям работникам	22	492 284	379 155
Обязательства по финансовой аренде	23	11 603	53 829
Отложенные налоговые обязательства	9	4 166 202	4 643 425
Итого долгосрочных обязательств		14 921 051	12 806 876
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	20	667 208	775 436
Торговая и прочая кредиторская задолженность	24	7 888 042	7 489 505
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде	23	45 813	106 502
Кредиторская задолженность по прочим налогам	25	654 000	530 609
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		191 873	45 952
Итого краткосрочных обязательств		9 446 936	8 948 004
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		24 367 987	21 754 880
ВСЕГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		66 825 316	64 246 438

Показатели консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями к консолидированной финансовой отчетности на страницах 9-52, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Год, закончившийся Прим. 31 декабря 2012 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Прибыль до налогообложения	589 403	4 115 181
Корректировки:		
Амортизация	4 893 724	4 152 368
Убытки от обесценения в нетто-величине	606 172	593 003
Обесценение основных средств	987 456	-
Финансовый расход в нетто-величине	485 658	220 849
Доля в прибыли объекта инвестиции, учитываемого методом долевого участия	(67 898)	(246 424)
Прибыль от выбытия основных средств	(103 159)	(173 027)
Прибыль от выбытия объекта инвестиции, учитываемого методом долевого участия	(504 162)	-
Корректировки на прочие неденежные статьи	126 068	61 956
Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале и резервах	7 013 262	8 723 906
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплаты за оборотные активы	(2 997 508)	(547 244)
Изменение запасов	261 747	(375 417)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	2 481 880	210 799
Изменение задолженности по налогам, кроме налога на прибыль	273 861	68 649
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	7 033 242	8 080 693
Налог на прибыль уплаченный	(729 920)	(600 180)
Потоки денежных средств от операционной деятельности	6 303 322	7 480 513
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Приобретение основных средств	(7 986 935)	(8 323 244)
Приобретение нематериальных активов	(2 290)	(1 756)
Поступления от продажи основных средств	278 490	432 053
Поступления от погашения выданных займов	49 499	5 874
Займы выданные	-	(70 674)
Продажа доли в ассоциированной компании	800 000	-
Выбытие векселей	48 700	-
Проценты полученные	82 193	46 529
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности	(6 730 343)	(7 911 218)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Привлечение кредитов и займов	3 393 403	6 800 238
Погашение кредитов и займов	(865 794)	(5 834 539)
Платежи по обязательствам по финансовой аренде	(127 181)	(277 913)
Проценты выплаченные	(539 742)	(420 473)
Дивиденды выплаченные	(269 564)	(283 893)
Потоки денежных средств от/(использованных в) финансовой деятельности	1 591 122	(16 580)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	1 164 101	(447 285)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	1 429 881	1 877 166
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	2 593 982	1 429 881

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями к консолидированной финансовой отчетности на страницах 9-52, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «МРСК Урала»
Консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся акционерам Компании					
			Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитала
Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль					
На 1 января 2011 года	8 743 049	29 995 367	-	38 738 416	766 084	39 504 500
Прибыль за отчетный год	-	3 145 348	-	3 145 348	125 603	3 270 951
Общая совокупная прибыль за отчетный год	-	3 145 348	-	3 145 348	125 603	3 270 951
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала						
Дивиденды акционерам	-	(244 805)	-	(244 805)	(39 088)	(283 893)
Итого операций с собственниками	-	(244 805)	-	(244 805)	(39 088)	(283 893)
На 31 декабря 2011 года	8 743 049	32 895 910	-	41 638 959	852 599	42 491 558
Прибыль за отчетный год	-	282 311	-	282 311	(36 547)	245 764
Нето-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	(13 036)	(13 036)	-	(13 036)
Налог на прибыль в отношении прочей совокупной прибыли	-	-	2 607	2 607	-	2 607
Общая совокупная прибыль за отчетный год	-	282 311	(10 429)	271 882	(36 547)	235 335
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала						
Дивиденды акционерам	-	(244 805)	-	(244 805)	(24 759)	(269 564)
Итого операций с собственниками	-	(244 805)	-	(244 805)	(24 759)	(269 564)
На 31 декабря 2012 года	8 743 049	32 933 416	(10 429)	41 666 036	791 293	42 457 329

Показатели консолидированного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями к консолидированной финансовой отчетности на страницах 9-52, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***Примечание 1. Введение****(а) Группа и ее деятельность**

28 февраля 2005 г. Распоряжением Председателя Правления ОАО РАО «Единые энергетические системы России» (далее по тексту – РАО «ЕЭС России») №28р от 24 февраля 2005 г. было учреждено открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала и Волги». 14 августа 2007 г. ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала и Волги» было переименовано в ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала» (далее по тексту - «МРСК Урала» или «Компания»).

Юридический адрес Компании: Россия, 620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка, д.140.

Основными видами деятельности Компании и ее дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа» или «Группа МРСК Урала») являются:

- передача и распределение электроэнергии,
- технологическое присоединение и подключение к электрическим сетям,
- продажа электроэнергии,
- прочие виды деятельности (проведение технического обслуживания и ремонта, строительство, транспортные услуги, аренда).

Консолидированная финансовая отчетность Компании по состоянию на и за года, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., включает Компанию, ее дочерние предприятия и долю Группы в ассоциированной компании:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Название компании	Доля участия, %	Доля участия, %
Дочерние компании		
ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания»	91,04	91,04
ООО «Электросервисная компания»	54,62	54,62
ОАО «Екатеринбургэнергосбыт»	91,04	91,04
ООО «Уралэнерготранс» / ОАО «Пермэнерготранс»	100,00	100,00
ООО «Служба безопасности «Пермэнерго»	100,00	100,00
НЧОУ «Учебный центр ОАО МРСК Урала»	100,00	100,00
ОАО «Энергосервисная компания Урала»	100,00	100,00
ЗАО «Страховая компания «Приват-Энергострах»	99,87	99,87
Ассоциированная компания		
ОАО «Курганэнерго» (право собственности - 53,81%, право голосования - 49,00%)	-	49,00

(б) Формирование Группы

На протяжении прошедших нескольких лет российский сектор электроэнергетики прошел через процесс реформирования, целью которого являлось создание конкурентного рынка электроэнергии и среды, в которой компании смогут привлекать средства, необходимые для поддержания и расширения существующих производственных мощностей.

В ходе реформы в 2005 г. ОАО «Свердловэнерго», ОАО «Пермэнерго» и ОАО «Челябэнерго» были реорганизованы путем выделения подразделений по передаче и распределению электроэнергии из генерирующих и других непрофильных активов.

Группа была официально образована 30 апреля 2008 г. путем слияния Компании с указанными ниже юридическими лицами, в соответствии с протоколом заседания Правления РАО ЕЭС № 1795пр/9 от 25 декабря 2007 г.:

- ОАО «Челябэнерго»,
- ОАО «Пермэнерго»,
- ОАО «Свердловэнерго».

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Слияние было осуществлено путем конвертации акций присоединяемых предприятий в акции, выпущенные Компанией. В результате слияния вышеупомянутые компании прекратили свое существование, как отдельные юридические лица, и Компания стала их юридическим правопреемником.

В ноябре 2012 года Группа продала свою долю в ассоциированной компании ОАО «Курганэнерго».

В январе 2011 г. ОАО «МРСК Урала» учредило дочернюю компанию ОАО «Энергосервисная компания Урала» с уставным капиталом в размере 5 млн. руб. Основным видом деятельности ОАО «Энергосервисная компания Урала» является оказание услуг по обслуживанию сетей электропередач.

По состоянию на 1 июля 2008 г. ОАО РАО «ЕЭС России» прекратило свое существование как отдельное юридическое лицо и передало акции Компании во вновь образованную государственную компанию ОАО «Холдинг МРСК». По состоянию на 31 декабря 2012 г. государству в лице Правительства Российской Федерации принадлежали 56,58% обыкновенных голосующих акций ОАО «Холдинг МРСК» (на 31 декабря 2011 г.: 55,95%), которое, в свою очередь, владело 51,52% акций Компании.

(в) Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

С момента образования Компания находилась под контролем государства в лице Правительства Российской Федерации. Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы путем регулирования тарифов на передачу электроэнергии и тарифов на технологическое присоединение, устанавливаемых региональными энергетическими комиссиями («РЭК») в рамках регулирования федеральной службы по тарифам («ФСТ»).

В число пользователей услуг по транспортировке электрической энергии входит большое количество предприятий, контролируемых государством или аффилированных с ним. Государство также контролирует некоторых поставщиков Группы, таких как ОАО «ФСК ЕЭС», предоставляющее услуги по передаче электроэнергии по федеральным сетям.

(г) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что, в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами, создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Примечание 2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

(б) База для определения стоимости

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением основных средств, переоценка которых была произведена независимым оценщиком по состоянию на 1 января 2007 г. в рамках перехода на МСФО с целью определения их условно-первоначальной стоимости и за исключением финансовых инвестиций, классифицированных в категорию финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, и отраженных по справедливой стоимости.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль («руб.») и эта же валюта является функциональной для Группы и в ней представлена данная консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до (ближайшей) тысячи.

(г) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

В следующих примечаниях представлена, в частности, информация об основных сферах, требующих оценки неопределенности, и о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности:

- Примечание 22 – Вознаграждения работникам;
- Примечания 9, 25 – Налоги;
- Примечание 10 – Основные средства;
- Примечание 30 – Условные активы и обязательства.

Примечание 3. Основные положения учетной политики

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке консолидированной финансовой отчетности, описаны в Примечаниях 3 (а) - 3 (у). Эти положения учетной политики применялись последовательно.

(а) Принципы консолидации

(i) Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Контроль имеет место в тех случаях, когда Группа правомочна определять финансовую и хозяйственную политику какого-либо предприятия с целью получения экономических выгод от его деятельности. При оценке наличия контроля в расчет принимается влияние потенциальных прав голосования, которые могут быть использованы на момент проведения такой оценки. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения. Учетная политика дочерних предприятий подвергалась изменениям в тех случаях, когда ее необходимо было привести в соответствие с учетной политикой, принятой в Группе.

(ii) Сделки по объединению бизнеса между предприятиями под общим контролем

Объединение предприятий, находящихся под общим контролем, представляет собой такое объединение, при котором все объединяемые организации контролируются одной и той же стороной как до объединения, так и после него, и этот контроль не носит временного характера.

Сделки по объединению бизнеса, возникающие в результате передачи долей участия в предприятиях, находящихся под контролем того же акционера, который контролирует Группу, учитываются как если бы соответствующая сделка приобретения имела место в начале самого раннего из представленных в отчетности сравнительных периодов, или на дату установления общего контроля, если последняя наступила позже; для этих целей сравнительные данные пересчитываются.

(iii) Ассоциированные предприятия (объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия)

Ассоциированными являются предприятия, на финансовую и хозяйственную политику которых Группа оказывает существенное влияние, но не контролирует их. Существенное влияние осуществляется, когда Группа владеет долей от 20 до 50 процентов прав голосования в другом предприятии. Инвестиции в ассоциированные предприятия учитываются методом долевого участия. В консолидированной финансовой отчетности отражается доля Группы в доходах и расходах объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия, с учетом корректировок,

требующихся для приведения учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы, начиная с момента возникновения существенного влияния до даты прекращения этого существенного влияния. Если доля Группы в убытках ассоциированного предприятия превышает ее долю участия в этом ассоциированном предприятии, то балансовая стоимость данной доли участия (включая любые долгосрочные инвестиции) снижается до нуля и дальнейшие убытки Группой не признаются, кроме тех случаев, когда Группа приняла на себя обязательства по финансированию операций ассоциированного предприятия либо произвела выплаты от его имени.

(iv) Операции, исключаемые (элиминируемые) при консолидации

При подготовке консолидированной финансовой отчетности подлежат взаимоисключению операции и сальдо расчетов между предприятиями Группы, а также любые суммы нерезализованной прибыли или расходов, возникающих по операциям между ними. Нерезализованная прибыль по операциям с компаниями, инвестиции в которые учитываются методом долевого участия, элиминируются за счет уменьшения стоимости инвестиции в пределах доли участия Группы в соответствующем объекте инвестиций. Нерезализованные убытки элиминируются в том же порядке, что и нерезализованная прибыль, но только в части необесценившейся величины соответствующего (базового) актива.

(б) Иностранная валюта

(i) Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующие функциональные валюты предприятий Группы по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период, за исключением разниц, возникающих при пересчете долевых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, которые признаются в составе прочей совокупной прибыли.

(в) Финансовые инструменты

Непроизводные финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся инвестиции, удерживаемые до срока погашения, инвестиции в капитал (долевые ценные бумаги) и долговые ценные бумаги, торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и эквиваленты денежных средств, кредиты и займы, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается – применительно к инструментам, не относящимся к категории инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период – на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат. Впоследствии непроизводные финансовые инструменты оцениваются в описанном далее порядке.

Первоначально Группа признает кредиты и займы, дебиторскую задолженность и депозиты на дату их получения, возникновения и привлечения, соответственно. Все прочие финансовые активы (включая активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период) первоначально признаются по фактической стоимости на дату совершения сделки купли-продажи, на которую Группа становится стороной по договорным правам и обязательствам в отношении такого инструмента.

Группа прекращает признание финансового актива только когда истекает срок действия договорных прав на денежные потоки от использования такого актива или она передает другой стороне права на получение договорных денежных потоков в ходе сделки, при которой происходит передача всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на такой актив. Любая доля участия в переданных финансовых активах, возникающая у Группы или оставшаяся за ней, признается как отдельный актив или обязательство.

Финансовые активы и финансовые обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде тогда и только тогда, когда Группа имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо произвести расчет по сальдированной сумме, либо одновременно реализовать актив и исполнить обязательство.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства на текущих счетах в банке, денежные средства в кассе, банковские депозиты до востребования и краткосрочные (менее трех месяцев) и высоколиквидные депозиты с несущественным риском ликвидности.

Финансовые вложения, удерживаемые до срока погашения

Если Группа имеет намерение и возможность удерживать долговые ценные бумаги до наступления срока их погашения, то они классифицируются в категорию финансовых инструментов, удерживаемых до срока погашения. Инвестиции, удерживаемые до срока погашения, отражаются по амортизированной стоимости, рассчитываемой с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от их обесценения.

Финансовые вложения, имеющиеся в наличии для продажи

Инвестиции Группы в долевыми ценные бумаги и определенные долговые ценные бумаги классифицируются в категорию финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи. После первоначального признания данные активы оцениваются по справедливой стоимости, изменения которой, отличные от убытков от обесценения и положительных и отрицательных курсовых разниц по монетарным активам, признаются непосредственно в составе прочей совокупной прибыли. В момент прекращения признания инвестиции, соответствующая сумма накопленной прибыли или убытка исключается из состава капитала и переносится в прибыль или убыток.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период

Инструмент классифицируется в категорию финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, если этот инструмент предназначен для торговли или определен в данную категорию при первоначальном признании. Группа определяет финансовые инструменты в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период в тех случаях, когда она управляет такими инвестициями и принимает решения об их покупке или продаже исходя из их справедливой стоимости, в соответствии с документально оформленной инвестиционной стратегией Группы или ее стратегией управления рисками. При первоначальном признании инструмента, соответствующие затраты по осуществлению сделки признаются в прибыли или убытке в момент их возникновения. Финансовые инструменты, классифицированные в данную категорию, оцениваются по справедливой стоимости, и изменения их справедливой стоимости отражаются в прибыли или убытке.

Прочие

Прочие производные финансовые инструменты отражаются по амортизированной стоимости, рассчитываемой с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от их обесценения. Инвестиции в долевыми ценные бумаги, которые не котируются на фондовой бирже, в основном оцениваются с использованием технических приемов оценки, таких, как анализ дисконтированных потоков денежных средств, применение моделей расчета цены опционов и проведение аналитических сравнений с другими операциями и инструментами, являющимися по существу подобными оцениваемым инвестициям. Если справедливую стоимость инвестиций нельзя обоснованно определить другими способами, они отражаются по фактической стоимости за вычетом убытков от обесценения.

(г) Акционерный капитал

Обыкновенные акции

Обыкновенные акции классифицируются в категорию собственного капитала. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов на акции, отражаются с учетом налогового эффекта как вычет из величины собственного капитала.

Выкуп акций, составляющих акционерный капитал

В случае выкупа акций, признанных в качестве акционерного капитала, сумма выплаченного возмещения, включая все непосредственно относящиеся к покупке затраты, отражается за вычетом налогового эффекта как вычет из

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

величины собственного капитала. Выкупленные акции классифицируются как собственные акции, выкупленные у акционеров, и представляются как вычет из общей величины собственного капитала. Сумма, вырученная в результате последующей продажи или повторного размещения собственных выкупленных акций, признается как прирост собственного капитала, а прибыль или убыток, возникающие в результате данной операции, включаются в состав / исключаются из состава нераспределенной прибыли.

(д) Основные средства**(i) Признание и оценка**

Объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Земельные участки отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной суммы убытка от обесценения. Фактическая стоимость основных средств по состоянию на 1 января 2007 г., т.е. дату перехода на МСФО, была определена на основе их справедливой стоимости на указанную дату.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные затраты по займам. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли или убытки от выбытия объекта основных средств признаются по строке «операционных расходов» в составе прибыли или убытка.

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в прибыли или убытке в момент их возникновения.

(iii) Амортизация

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в прибыль или убыток. Арендованные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Группы имеется обоснованная уверенность в том, что к ней перейдет право собственности на соответствующие активы в конце срока их аренды. Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Тип основного средства	Срок полезного использования (в годах)
Производственные здания и сооружения	5-60
Сети линий электропередачи	5-50
Оборудование для передачи электроэнергии	6-23
Прочее	2-30

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату.

(е) Инвестиционная собственность

Инвестиционная собственность отражается по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Фактическая стоимость инвестиционной собственности по состоянию на 1 января 2007 г., т.е. дату перехода на МСФО, была определена на основе ее справедливой стоимости на указанную дату.

Инвестиционная собственность в основном удерживается с целью получения дохода от прироста ее стоимости.

Амортизация начисляется линейным методом на протяжении ожидаемого срока полезного использования каждой части объекта инвестиционной собственности, и амортизационные отчисления включаются в прибыль или убыток.

Ожидаемые сроки полезного использования в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Тип основного средства	Срок полезного использования (в годах)
Производственные здания и сооружения	5-60

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость анализируются по состоянию на каждую отчетную дату.

(ж) Нематериальные активы**(i) Исследования и разработки**

Затраты на исследовательскую деятельность, предпринятую с целью получения новых научных или технических знаний и понимания, признаются в прибыли или убытке в момент их возникновения.

Деятельность по разработке связана с применением результатов научных исследований при планировании или проектировании производства новых или существенно усовершенствованных изделий и процессов. Затраты на разработку капитализируются только в том случае, если их можно надежно оценить, изделие или процесс являются осуществимыми с технической и коммерческой точек зрения, вероятность получения будущих экономических выгод является высокой, и Группа намерена завершить процесс разработки и использовать или продать актив и обладает достаточными ресурсами для этого. К капитализируемым затратам относятся затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда и накладные расходы, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию в намеченных целях, и капитализированные затраты по займам.

Капитализированные затраты на разработку отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

(ii) Прочие нематериальные активы

Прочие нематериальные активы, приобретенные Группой и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

(iii) Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты, включая таковые в отношении самостоятельно созданных брендов и гудвилла, признаются в прибыли или убытке по мере возникновения.

(iv) Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам, отличным от гудвилла, начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в прибыли или убытке линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования. Нематериальные активы представляют собой сертификаты соответствия качества электроэнергии, срок полезного использования которых, в отчетном и сравнительном периодах, составляет 2-3 года.

(з) Арендованные активы

Договоры аренды, по условиям которых Группа принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и приведенной (дисконтированной) стоимости минимальных арендных платежей. Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к активам подобного класса.

Прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда, и соответствующие арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Группы.

(и) Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин – фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости, и в нее включаются затраты на приобретение запасов, доставку до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на продажу.

(к) Обесценение активов

(i) Финансовые активы

По состоянию на каждую отчетную дату финансовый актив, не отнесенный к категории финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, оценивается на предмет наличия объективных свидетельств его возможного обесценения. Финансовый актив считается обесценившимся, если существуют объективные свидетельства того, что после первоначального признания актива произошло событие, повлекшее убыток, и что это событие оказало негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от этого актива, величину которых можно надежно рассчитать.

К объективным свидетельствам обесценения финансовых активов (включая долевыми ценные бумаги) могут относиться неплатежи или иное невыполнение должниками своих обязанностей, реструктуризация задолженности перед Группой на условиях, которые в ином случае Группой даже не рассматривались бы, признаки возможного банкротства должника или эмитента, исчезновение действующего рынка для какой-либо ценной бумаги. Объективным свидетельством обесценения инвестиции в долевою ценную бумагу является ситуация, когда фактическая стоимость такой инвестиции на протяжении длительного времени существенно превышает ее справедливую стоимость.

Признаки, свидетельствующие об обесценении дебиторской задолженности и инвестиционных ценных бумаг, классифицированных в категорию удерживаемых до срока погашения, Группа рассматривает как на уровне отдельных активов, так и на уровне портфеля. Все такие активы, величина каждого из которых, взятого в отдельности, является значительной, оцениваются на предмет обесценения в индивидуальном порядке. Если выясняется, что обесценение проверенных в индивидуальном порядке значительных статей дебиторской задолженности и инвестиционных ценных бумаг, классифицированных в категорию удерживаемых до срока погашения, не является существенным, для проверки на предмет обесценения, которое уже возникло, но еще не зафиксировано, их объединяют в портфель. Статьи дебиторской задолженности и инвестиционных ценных бумаг, классифицированных в категорию удерживаемых до срока погашения, величина которых не является по отдельности значительной, оцениваются на предмет обесценения в совокупности путем объединения в портфель тех статей дебиторской задолженности и инвестиционных ценных бумаг, классифицированных в категорию удерживаемых до срока погашения, которые имеют сходные характеристики риска.

При оценке на предмет обесценения в составе группы (портфеля) Группа анализирует совокупность данных за прошлые периоды, характеризующие вероятность дефолта, сроки возмещения и суммы понесенных убытков, с учетом профессионального суждения руководства на предмет того, приведут ли существующие экономические условия и условия кредитных договоров к тому, что суммы фактических убытков будут меньше или даже превышать суммы убытков, отраженные в прошлых периодах.

Убыток от обесценения финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, определяется как разница между его балансовой стоимостью и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных с применением первоначальной эффективной ставки процента по данному активу. Убытки признаются в составе прибыли или убытка за период и отражаются в составе резерва под обесценение дебиторской задолженности. Расходы по уплате процентов по заемным средствам на приобретение обесценившихся активов продолжают отражаться путем амортизации дисконта. Если в результате какого-либо события после отчетной даты произойдет уменьшение суммы убытка от обесценения, величина такого уменьшения сторнируется в составе прибыли или убытка за период.

Убытки от обесценения инвестиционных ценных бумаг, классифицированных в категорию имеющихся в наличии для продажи, признаются посредством переноса в состав прибыли или убытка за период той суммы накопленного убытка, который ранее признавался в составе прочей совокупной прибыли и представлялся в резерве изменений справедливой стоимости в составе собственного капитала. Этот накопленный убыток от обесценения, исключаемый из состава прочей совокупной прибыли и включаемый в состав прибыли или убытка за период, представляет собой разницу между стоимостью приобретения соответствующего актива за вычетом выплат основной суммы и начисленной амортизации и его текущей справедливой стоимостью за вычетом всех убытков от обесценения, ранее признанных в составе прибыли или убытка за период. Изменения величины начисленных резервов под обесценение, вызванные изменением временной стоимости, отражаются как элемент процентных доходов.

Если впоследствии справедливая стоимость обесценившейся долговой ценной бумаги, классифицированной в категорию имеющихся в наличии для продажи, возрастает, и данное увеличение можно объективно отнести к какому-либо событию, произошедшему после признания убытка от обесценения в составе прибыли или убытка за период, списанная на убыток сумма восстанавливается и признается в составе прибыли или убытка за период. При этом любое последующее восстановление справедливой стоимости обесценившейся долевой ценной бумаги, классифицированной в категорию имеющихся в наличии для продажи, признается в составе прочей совокупной прибыли.

(ii) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива. В отношении тех нематериальных активов, которые имеют неопределенный срок полезного использования или еще не готовы к использованию, возмещаемая величина рассчитывается по состоянию на каждую отчетную дату.

Возмещаемая величина актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, представляет собой наибольшую из двух величин: ценности использования этого актива (этой единицы) и его (ее) справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. При расчете ценности использования, ожидаемые в будущем потоки денежных средств дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием доналоговой ставки дисконтирования, отражающей текущую рыночную оценку влияния изменения стоимости денег с течением времени и риски, специфичные для данного актива. Для целей проведения проверки на предмет обесценения активы объединяются в наименьшую группу, в рамках которой генерируется приток денежных средств в результате продолжающегося использования соответствующих активов, и этот приток по большей части не зависит от притока денежных средств, генерируемого другими активами или группами активов («единица, генерирующая потоки денежных средств»).

Корпоративные активы Группы не генерируют независимые потоки денежных средств. При наличии признаков, свидетельствующих о возможном обесценении корпоративного актива, определяется возмещаемая величина единицы, генерирующей потоки денежных средств, к которой такой корпоративный актив принадлежит.

Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, к которой относится этот актив, оказывается выше его (ее) возмещаемой величины. Убытки от обесценения признаются в прибыли или убытке. Убытки от обесценения единиц, генерирующих потоки денежных средств, сначала относятся на уменьшение балансовой стоимости гудвилла, распределенного на эти единицы, а затем пропорционально на уменьшение балансовой стоимости других активов в составе соответствующей единицы (группы единиц).

Суммы, списанные на убыток от обесценения гудвилла, не восстанавливаются. В отношении прочих активов, на каждую отчетную дату проводится анализ убытка от их обесценения, признанного в одном из прошлых периодов, с целью выявления признаков того, что величину этого убытка следует уменьшить или, что его более не следует признавать. Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, в которой они отражались бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения.

(л) Вознаграждения работникам

(i) Планы с установленными взносами

Планом с установленными взносами считается план выплаты вознаграждений работникам по окончании трудовых отношений с ними, по условиям которого предприятие осуществляет фиксированные взносы в отдельный (независимый) фонд и при этом не несет никаких дополнительных обязательств (ни правовых, ни конструктивных) по выплате дополнительных сумм. Обязательства по осуществлению взносов в фонды, через которые регулируются пенсионные планы с установленными взносами, в том числе в Государственный пенсионный фонд Российской Федерации, признаются в момент их возникновения и в соответствующих суммах отражаются в прибыли или убытке.

(ii) Планы с установленными выплатами и прочие долгосрочные вознаграждения работникам

Нетто-величина обязательства Группы в отношении планов с установленными выплатами рассчитывается отдельно по каждому плану путем оценки сумм будущих выплат, право на которые работники заработали в текущем и прошлом периодах. Определенные таким образом суммы дисконтируются до их приведенной величины, из которой вычитаются все непризнанные суммы, относящиеся к трудозатратам прошлых периодов.

Ставка дисконтирования представляет собой норму прибыли по состоянию на отчетную дату по государственным облигациям, срок погашения которых приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, что и вознаграждения, которые ожидается выплатить. Данные расчеты ежегодно производятся квалифицированным актуарием, применяющим метод прогнозируемой условной единицы накопления будущих выплат.

Нетто-величина обязательства Группы в отношении долгосрочных вознаграждений работникам, отличных от выплат по пенсионным планам, представляет собой сумму будущих вознаграждений, право на которые персонал заработал в текущем и прошлых периодах. Эти будущие вознаграждения дисконтируются с целью определения их приведенной величины, при этом справедливая стоимость любых относящихся к ним активов вычитается. Ставка дисконтирования представляет собой норму прибыли по состоянию на отчетную дату по государственным облигациям, срок погашения которых приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы. Расчет обязательств производится с использованием метода прогнозируемой условной единицы накопления будущих выплат.

При увеличении будущих вознаграждений работникам, сумма их прироста в части, относящейся к трудовой деятельности работников за прошлые периоды, признается в прибыли или убытке равномерно на протяжении всего периода до того момента, когда право на получение будущих вознаграждений становится безусловным. Если право на получение увеличенных сумм будущих вознаграждений уже заработано, то соответствующий расход признается в прибыли или убытке в полной сумме. Суммы, относящиеся к трудозатратам прошлых периодов в отношении прочих долгосрочных вознаграждений сотрудникам, признаются немедленно в полной сумме.

Актуарные прибыли и убытки в отношении обязательств по окончании трудовой деятельности, превышающие 10% от наибольшей из величин: дисконтированной стоимости обязательств и 10% справедливой стоимости активов плана на конец предшествующего отчетного периода, признаются в течение ожидаемого среднего срока службы работников, участвующих в плане, оставшегося до их выхода на пенсию. Актуарные прибыли и убытки в отношении прочих долгосрочных вознаграждений работникам, отличных от выплат по пенсионному плану, признаются немедленно в том периоде, в котором они возникают.

(м) Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате какого-то события в прошлом у Группы возникло правовое или конструктивное обязательство, величину которого можно надежно оценить, и существует высокая вероятность того, что потребуется отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству. Суммы, отражающие «высвобождение дисконта», признаются в качестве финансовых расходов.

(i) Гарантийные обязательства

Резерв в отношении предоставленных гарантий признается в момент продажи соответствующих продуктов или услуг. Величина такого резерва рассчитывается исходя из исторических данных, накопленных за прошлые периоды, с применением взвешивания всех возможных исходов по коэффициентам вероятности наступления каждого из них.

(ii) Реструктуризация

Резерв в отношении затрат на реструктуризацию признается тогда, когда Группа имеет утвержденный официальный и подробный план реструктуризации и его осуществление уже началось либо предано огласке. Будущие операционные затраты в этот резерв не включаются.

(iii) Обременительные договоры

Резерв в отношении обременительных договоров признается в том случае, если выгоды, ожидаемые Группой от его выполнения, являются меньше неизбежных затрат на выполнение обязательств по соответствующему договору. Величина этого резерва оценивается по приведенной стоимости наименьшей из двух величин: ожидаемых затрат, связанных с прекращением договора, и чистой стоимости ожидаемых затрат, связанных с продолжением выполнения вытекающих из договора обязательств. Прежде чем создавать резерв, Группа признает все убытки от обесценения активов, относящихся к данному договору.

(н) Выручка

Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения. Выручка признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и величину выручки можно надежно оценить. Выручка отражается в отчетности без налога на добавленную стоимость («НДС»).

(i) Передача и продажа электроэнергии

Выручка от передачи электроэнергии признается в составе прибыли или убытка по факту оказания услуг, на основании актов выполненных работ об объеме оказанных услуг по передаче электрической энергии согласно заключенным договорам. Акт составляется на основании ежемесячной сводной ведомости электропотребления (в натуральных измерителях) в разрезе потребителей. Тарифы на услуги по передаче электроэнергии на регулируемом рынке утверждаются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в рамках предельных минимальных и (или) максимальных уровней, утверждаемых Федеральной Службой по Тарифам Российской Федерации.

(ii) Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям

Выручка за услуги по технологическому присоединению представляет собой невозмещаемое вознаграждение за присоединение потребителей к электросетям. Условия выплаты и суммы вознаграждения оговариваются отдельно и не зависят от выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии. Тарифы на услуги по технологическому присоединению утверждаются Региональной энергетической комиссией или администрацией г. Екатеринбург.

Признание выручки производится в момент начала подачи электроэнергии и подключения потребителя к электросети. В тех случаях, когда по условиям договоров услуги по подключению к электросетям предоставляются

поэтапно, выручка признается пропорционально завершению этапа предоставления услуг после подписания потребителем акта сдачи-приемки услуг.

(iii) Прочие услуги

Выручка от предоставления услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию, а также выручка от прочих продаж признается на момент перехода к покупателю существенных рисков и выгод или после завершения оказания услуг.

(o) Прочие расходы

(i) Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в прибыли или убытке равномерно на всем протяжении срока действия аренды. Сумма полученных льгот уменьшает общую величину расходов по аренде на протяжении всего срока действия аренды.

Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды разделяются на две составляющие: финансовый расход и погашение обязательства по аренде. Финансовые расходы распределяются по периодам в течение срока действия аренды таким образом, чтобы ставка, по которой начисляются проценты на оставшуюся часть арендных обязательств, была постоянной.

Условные (т.е. зависящие от будущих событий) арендные платежи отражаются в учете путем пересмотра минимальных арендных платежей на оставшийся срок аренды, когда исчезает соответствующая неопределенность и размер корректировки арендной платы становится известным.

(ii) Социальные платежи

Когда взносы Группы в социальные программы направлены на благо общества в целом, а не ограничиваются выплатами в пользу работников Группы, они признаются в прибыли или убытке по мере их осуществления.

(п) Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам (в том числе по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи), дивидендный доход, прибыли от выбытия инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, изменения справедливой стоимости финансовых активов, классифицированных в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также положительные курсовые разницы. Процентный доход признается в прибыли или убытке в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента. Дивидендный доход признается в прибыли или убытке в тот момент, когда у Группы появляется право на получение соответствующего платежа.

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по займам, суммы отражающие высвобождение дисконта по резервам, дивиденды по привилегированным акциям, классифицированным как обязательства, отрицательные курсовые разницы, изменения справедливой стоимости финансовых активов, классифицированных в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также признанные убытки от обесценения финансовых активов.

Прибыли и убытки от изменения обменных курсов иностранных валют отражаются в нетто-величине.

(р) Затраты по займам

Расходы на привлечение заемных средств, непосредственно связанные с приобретением, незавершенным строительством или созданием квалифицируемых активов, на подготовку которых к запланированному использованию или продаже должно быть затрачено значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к целевому использованию или продаже. Доходы от инвестиций, полученные в результате временного вложения отдельных заемных средств в ожидании их расходования на приобретение или создание соответствующих активов, вычитаются из суммы расходов на привлечение заемных средств, подлежащих капитализации. Все прочие расходы по привлечению заемных средств учитываются в прибыли или убытке в том периоде, в котором они возникли.

(с) Расход по налогу на прибыль

Расход по налогу на прибыль включает в себя налог на прибыль текущего периода и отложенный налог. Текущий и отложенный налоги на прибыль отражаются в прибыли или убытке за исключением той их части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе собственного капитала или в составе прочей совокупной прибыли.

Текущий налог на прибыль представляет собой сумму налога, подлежащую уплате или получению в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате налога на прибыль за прошлые годы.

Отложенный налог отражается методом балансовых обязательств в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении следующих временных разниц: разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса, и которая не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль, а также разниц, относящихся к инвестициям в дочерние предприятия, если существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем. Кроме того, отложенный налог не признается в отношении налогооблагаемых временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвилла. Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, и они имеют отношение к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе, или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

Отложенный налоговый актив признается только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть реализованы соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

(т) Прибыль на акцию

Группа представляет показатели базовой прибыли на акцию в отношении своих обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается как частное от деления прибыли или убытка, причитающихся владельцам обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Компания не выпускала каких-либо инструментов, которые могли бы потенциально разводнить базовую прибыль на акцию.

(у) Сегментная отчетность

Согласно МСФО (IFRS) 8 операционными сегментами являются компоненты Группы, ведущие коммерческую деятельность (в результате которой может быть заработана выручка и понесены расходы) и по которым имеется отдельная финансовая информация, которая регулярно оценивается ответственным лицом по принятию операционных решений (далее – «ОЛПОР»), с целью принятия решений о распределении ресурсов и оценки их финансовых результатов. Финансовая информация по сегментам представляется в консолидированной финансовой отчетности в виде аналогичном тому, в котором она представляется ОЛПОР. Информация по каждому сегменту представляется в оценке, предоставляемой ОЛПОР. Итоговая информация по сегментам сверяется с финансовой отчетностью.

Ценообразование в операциях между сегментами осуществляется на условиях независимости сторон.

(ф) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2012 г. и их требования не учитывались при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. Следующие из указанных стандартов и разъяснений могут оказать потенциальное влияние на деятельность Группы. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

- МСФО (IAS) 19 (ред. 2011 г.) *«Вознаграждения работникам»*. В действующий стандарт внесен ряд существенных изменений. Во-первых, отменен метод «коридора», в связи с чем все изменения дисконтированной стоимости обязательства по плану с установленными выплатами и справедливой стоимости активов плана будут признаваться незамедлительно по мере их возникновения. Во-вторых, внесенные изменения отменяют существующую в настоящее время возможность признавать все изменения величины обязательства по плану с установленными выплатами и активов плана в составе прибыли или убытка за период. В-третьих, ожидаемая доходность активов плана, признаваемая в составе прибыли или убытка за период, будет рассчитываться по ставке, использовавшейся для дисконтирования обязательства по плану с установленными выплатами. Действие измененного стандарта распространяется на годовые отчетные периоды, начинающиеся 1 июля 2013 года или после этой даты; допускается его досрочное применение. В общем случае, предусмотрен ретроспективный порядок применения измененного стандарта.
- МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 г.) *«Отдельная финансовая отчетность»* вступит в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты. В измененном стандарте сохранены требования действующего стандарта МСФО (IAS) 27 (ред. 2008 г.) в отношении учета и раскрытия информации в отдельной финансовой отчетности и добавлены некоторые уточнения. Кроме того, в стандарт МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 г.) перенесены требования из стандартов МСФО (IAS) 28 (ред. 2008 г.) и МСФО (IAS) 31 в отношении отдельной финансовой отчетности. Досрочное применение МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 г.) разрешено при условии, что предприятие также досрочно начнет применение стандартов МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 г.).
- МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 г.) *«Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия»* объединяет в себе те требования стандартов МСФО (IAS) 28 (ред. 2008 г.) и МСФО (IAS) 31, которые было решено оставить в силе, но не включать в новые стандарты МСФО (IFRS) 11 и МСФО (IFRS) 12. Применение измененного стандарта станет обязательным в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты. Досрочное применение МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 г.) разрешено при условии, что предприятие также досрочно начнет применение стандартов МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 г.).
- Поправки к МСФО (IFRS) 7 *«Финансовые инструменты: раскрытие информации»* – *«Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»* содержит новые требования к раскрытию информации в отношении финансовых активов и обязательств, которые взаимозачитываются в отчете о финансовом положении или являются предметом генерального соглашения о взаимозачете или аналогичных соглашений. Поправки подлежат ретроспективному применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее.
- МСФО (IFRS) 9 *«Финансовые инструменты»* вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2015 года или позднее. Новый стандарт должен быть выпущен поэтапно и в конечном итоге заменит собой Международный стандарт финансовой отчетности МСФО (IAS) 39 *«Финансовые инструменты: признание и оценка»*. Первая часть МСФО (IFRS) 9 была выпущена в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая его часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была выпущена в октябре 2010 года. Остальные части данного стандарта ожидаются к выпуску в 2013 году. Группа признает, что новый стандарт вводит много изменений в учет финансовых инструментов и что он, скорее всего, окажет значительное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы. Влияние данных изменений будет анализироваться по мере осуществления соответствующего Проекта и выхода следующих частей стандарта. Группа не намерена начать применение этого стандарта досрочно. Данный стандарт не был принят к применению на территории Российской Федерации.

- МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» вступит в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 27 (ред. 2008 г.) «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и ПКР-12 «Консолидация предприятия специального назначения». Стандарт МСФО (IFRS) 10 предусматривает применение единой модели контроля, в том числе к предприятиям, которые в настоящее время относятся к сфере действия ПКР-12 «Консолидация – предприятия специального назначения». В рамках новой трехступенчатой модели контроля считается, что инвестор контролирует объект инвестирования в том случае, если он подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода через свои полномочия, а также имеется связь между полномочиями и доходом. Процедуры консолидации остались теми же, что и в МСФО (IAS) 27 (ред. 2008 г.). В тех случаях, когда переход на МСФО (IFRS) 10 не приводит к изменению выводов в отношении того, подлежит ли объект инвестиций консолидации или не подлежит, никаких корректировок в учете при первоначальном применении этого стандарта не требуется. Когда же переход на МСФО (IFRS) 10 приводит к изменению выводов в отношении того, подлежит ли объект инвестиций консолидации или не подлежит, применение нового стандарта может быть полностью ретроспективным, т.е. может применяться с даты получения или потери контроля, или же, в случае практической неосуществимости такого подхода, ограниченно ретроспективным, т.е. может применяться с начала самого раннего из периодов, в отношении которого такое применение осуществимо, в том числе с начала отчетного периода. Досрочное применение МСФО (IFRS) 10 разрешено при условии, что предприятие также досрочно начнет применение стандартов МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12, МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 г.) и МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 г.).
- «Инвестиционные организации» (Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27) вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или позднее. Данные поправки вводят обязательное освобождение от необходимости консолидации для организаций, классифицируемых как инвестиционные. Организация, отвечающая критериям инвестиционной организации, обязана учитывать инвестиции в дочерние, а также в ассоциированные и совместные предприятия по справедливой стоимости, отражая изменения этой стоимости в составе прибыли или убытка. Освобождение от необходимости консолидации не будет применяться к тем дочерним предприятиям, которые рассматриваются как продолжение деятельности инвестиционной организации. Поправки применяются ретроспективно, за исключением случаев, когда это практически не осуществимо. Данное изменение не было принято к применению на территории Российской Федерации.
- МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее, и подлежит ретроспективному применению. Новый стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 31 «Участие в совместном предпринимательстве». Основное изменение, вводимое МСФО (IFRS) 11, состоит в том, что совместная деятельность классифицируется либо как совместная операция, в таком случае соглашение будет отражено в финансовой отчетности аналогично активам/операциям, находящимся под совместным контролем, в соответствии с МСФО (IAS) 31, или как совместное предприятие, которое будет учитываться только методом долевого участия. Вид соглашения определяется исходя из прав и обязательств каждой из сторон этого соглашения, вытекающих из структуры совместного предпринимательства, его правовой формы, особенностей договора и других фактов и обстоятельств. Когда переход на МСФО (IFRS) 11 ведет к изменению учетной модели, данное изменение подлежит ретроспективному применению с начала самого раннего из периодов, представленных в финансовой отчетности. Согласно новому стандарту к сфере его применения относятся все стороны совместного соглашения, даже если не все они принимают участие в совместном контроле. Досрочное применение МСФО (IFRS) 11 разрешено при условии, что предприятие также досрочно начнет применение стандартов МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12, МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 г.) и МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 г.).
- МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» вступит в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт содержит требования в части раскрытия информации предприятиями, имеющими участие в дочерних, совместных, ассоциированных предприятиях или в неконсолидируемых структурированных предприятиях. Участие определяется широко, как предусмотренное или не предусмотренное договором участие, которое подвергает предприятие риску, связанному с переменным доходом, зависящим от результатов деятельности другого предприятия. Расширенные и новые требования по раскрытию информации нацелены на то, чтобы пользователи финансовой отчетности предприятия имели возможность на основе этой информации оценить

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

характер рисков, связанных с участием этого предприятия в других предприятиях, а также влияние, которое такое участие оказывает на финансовое положение, финансовые результаты деятельности предприятия и его потоки денежных средств. Предприятиям разрешается досрочно раскрывать некоторую информацию в соответствии с требованиями стандарта МСФО (IFRS) 12, без обязательства досрочного применения также и других новых или измененных стандартов. Однако если предприятие решит досрочно применить МСФО (IFRS) 12 в полном объеме, то оно также должно будет досрочно начать применение стандартов МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 г.) и МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 г.).

- МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» вступит в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт представляет собой единый источник указаний по оценке справедливой стоимости, который заменяет соответствующие указания, содержащиеся во многих отдельных стандартах МСФО. В нем представлены пересмотренное определение справедливой стоимости, принципиальные подходы к оценке справедливой стоимости и требования в отношении раскрытия информации о справедливой стоимости. Новый стандарт не вводит новых требований к оценке активов и обязательств по справедливой стоимости, и не устраняет некоторые, вызванные практическими соображениями исключения из правил оценки справедливой стоимости, предусмотренные в настоящее время в некоторых стандартах. Данный стандарт применяется перспективно, предусмотрена возможность его досрочного применения. Раскрытие сравнительной информации не требуется в отношении периодов, предшествующих дате первоначального применения этого нового стандарта.
- Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление статей прочего совокупного дохода». Поправка требует, чтобы предприятие представляло статьи прочего совокупного дохода, которые в будущем могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка, отдельно от тех статей, которые никогда не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка. Кроме того, в соответствии с поправкой изменено название отчета о совокупном доходе на отчет о прибылях и убытках и прочего совокупного дохода. Однако допускается использование других названий. Поправка подлежит ретроспективному применению для отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2012 года, разрешается досрочное применение.
- Поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации» – «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» устанавливают, что предприятие на настоящий момент имеет юридически закрепленное право производить взаимозачет, если данное право не зависит от будущих событий, а также является действительным как в ходе обычной деятельности, так и в случае неисполнения обязательств (дефолта), неплатежеспособности или банкротства предприятия и всех его контрагентов. Поправки подлежат ретроспективному применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 года или позднее.
- Различные *поправки*, выпущенные в рамках ежегодного Проекта «Усовершенствования МСФО», были рассмотрены применительно к каждому затрагиваемому стандарту по отдельности. Все изменения, касающиеся вопросов представления, признания или оценки, вступают в силу не ранее 1 января 2013 года. Группа еще не определила результат потенциального влияния данных усовершенствований на ее финансовое положение или результаты деятельности.

Примечание 4. Выручка

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Передача электроэнергии	45 550 537	47 815 160
Продажа электроэнергии	12 047 895	12 251 585
Услуги по технологическому подключению к электросетям	1 393 898	1 466 583
Прочая выручка	438 488	466 832
Итого	59 430 818	62 000 160

Прочая выручка включает выручку от монтажа, ремонта и обслуживания основных средств и прочих продаж.

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 5. Операционные расходы

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Затраты по передаче электроэнергии, уплаченные распределительным сетям, и компенсация технологических потерь	31 372 642	31 756 816
Затраты на персонал (см. Примечание 6)	8 788 907	8 532 436
Закупка электроэнергии для продажи	7 627 122	7 678 248
Амортизация	4 893 724	4 152 368
Материалы	1 502 133	1 449 957
Обесценение основных средств	987 456	-
Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию	738 931	819 369
Нетто-величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	623 428	621 160
Аренда	613 822	647 484
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	398 885	340 052
Электро- и теплоэнергия на хозяйственные нужды	246 491	286 292
Охрана	228 908	217 091
Социальные расходы и расходы на благотворительность	208 784	161 909
Страхование	177 512	190 585
Налоги, кроме налога на прибыль	170 100	136 379
Транспортные расходы	160 387	95 311
Услуги связи	101 871	96 677
Банковские услуги	18 467	17 335
Штрафы к уплате	11 354	436 040
Прочее	579 972	397 150
Итого	59 450 896	58 032 659

Примечание 6. Затраты на персонал

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Заработная плата и премии	6 741 605	6 481 100
Обязательные страховые взносы	1 796 065	1 799 914
Расходы, относящиеся к плану с установленными выплатами (см. Примечание 22)	240 698	220 858
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам (см. Примечание 22)	10 539	30 564
Итого	8 788 907	8 532 436

Примечание 7. Прочие операционные доходы и расходы

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Штрафы к получению	544 496	88 523
Прочие	(21 417)	33 582
Итого	523 079	122 105

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Примечание 8. Финансовые доходы и расходы

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Финансовые доходы		
Доход от продажи акций ассоциированных компаний	504 162	-
Процентные доходы	82 193	46 529
Амортизация дисконта по инвестициям, удерживаемым до срока погашения	15 381	19 918
Доход от финансовых активов, связанных с вознаграждением сотрудников	306	18 728
Итого финансовые доходы	602 042	85 175
Финансовые расходы		
Процентные расходы по кредитам и займам	(558 266)	(259 700)
Процентные расходы по финансовой аренде	(24 266)	(45 312)
Эффект от дисконтирования финансовых обязательств	(1 006)	(1 012)
Итого финансовые расходы	(583 538)	(306 024)

Примечание 9. Налог на прибыль

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Текущий налог на прибыль		
Отчетный год	(900 923)	(823 958)
Уменьшение налога на прибыль по результатам налоговой проверки	52 682	-
	(848 241)	(823 958)
Отложенный налог на прибыль		
Возникновение и восстановление временных разниц	504 602	(20 272)
Налог на прибыль	(343 639)	(844 230)

Ставка налога на прибыль

Группа является объектом налогообложения в различных юрисдикциях Российской Федерации, и в результате ее деятельность облагается различными налогами, установленными требованиями законодательства каждой из юрисдикций.

Начиная с 1 января 2009 г. федеральная ставка налога на прибыль составляет 2%, а региональная ставка варьируется от 13,5% (в Пермском крае) до 18% (в Свердловской и Челябинской областях). Указанные ставки использовались при расчете отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг.

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка эффективной ставки налога:

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.		Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.	
		%		%
Прибыль до налогообложения	589 403	100	4 115 181	100
Налог на прибыль, рассчитанный по средневзвешенной ставке налога	(105 238)	(18)	(789 807)	(19)
Доначисление налога на прибыль по результатам налоговой проверки	52 682	9	-	-
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей	(291 083)	(49)	(54 423)	(1)
Итого	(343 639)	(58)	(844 230)	(20)

Налоговый эффект статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей включает в себя налоговый эффект в сумме 193 614 тыс. руб., связанный с разницей между прибылью от выбытия акций ОАО «Курганэнерго», признаваемой в налоговом учете и прибылью, признаваемой в соответствии с МСФО.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Различия между МСФО и требованиями российского налогового законодательства приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью определенных активов и обязательств для целей финансовой отчетности и их налоговыми базами.

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

	Активы		Обязательства		Нетто	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Основные средства	2 564	2 830	(4 301 127)	(4 604 433)	(4 298 563)	(4 601 603)
Торговая и прочая дебиторская задолженность и предоплата за оборотные активы	25 186	15 115	(30 710)	(4 711)	(5 524)	10 404
Торговая и прочая кредиторская задолженность	122 498	24 550	(431)	(115 252)	122 067	(90 702)
Инвестиции*	-	-	(5 161)	(2 358)	(5 161)	(2 358)
Запасы	34 037	50 202	-	-	34 037	50 202
Прочее	44 978	18 969	-	(287)	44 978	18 682
Налоговые активы / (обязательства)	229 263	111 666	(4 337 429)	(4 727 041)	(4 108 166)	(4 615 375)
Зачет налога	(171 227)	(83 616)	171 227	83 616	-	-
Чистые налоговые активы / (обязательства)	58 036	28 050	(4 166 202)	(4 643 425)	(4 108 166)	(4 615 375)

*включает отложенные налоговые активы в размере 2 607 тыс. руб., отраженные непосредственно в капитале. Остальные изменения отложенных налоговых активов и обязательств отражены в прибыли или убытках.

ОАО «МРСК Урала»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2012 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)
Непризнанное отложенное налоговое обязательство

По состоянию на 31 декабря 2012 г. временная разница в размере 8 643 216 тыс. руб. (31 декабря 2011 г. - 8 262 498 тыс. руб.), возникшая в отношении инвестиций в дочерние предприятия, не была признана в связи с тем, что Группа имеет возможность контролировать сроки реализации этой временной разницы, и реализация этой временной разницы в обозримом будущем не ожидается.

Примечание 10. Основные средства

	Производствен- ные здания и сооружения	Сети линий электро- передач	Оборудование для передачи электроэнергии	Незавершен- ное строительство	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2011 г.	6 976 312	28 255 209	17 287 851	3 561 255	4 153 807	60 234 434
Поступления	138 654	85 109	290 098	7 650 211	907 111	9 071 183
Передача	1 077 828	1 538 639	2 029 749	(5 912 877)	1 266 661	-
Выбытия	(24 515)	(83 402)	(23 862)	(94 557)	(122 971)	(349 307)
Остаток на 31 декабря 2011 г.	8 168 279	29 795 555	19 583 836	5 204 032	6 204 608	68 956 310
Остаток на 1 января 2012 г.	8 168 279	29 795 555	19 583 836	5 204 032	6 204 608	68 956 310
Поступления	195 796	27 840	118 068	7 328 267	304 277	7 974 248
Передача	1 436 391	3 010 862	3 702 410	(9 213 140)	1 063 477	-
Выбытия	(52 570)	(72 147)	(37 873)	(87 648)	(127 384)	(377 622)
Остаток на 31 декабря 2012 г.	9 747 896	32 762 110	23 366 441	3 231 511	7 444 978	76 552 936
Амортизация						
Остаток на 1 января 2011 г.	(885 102)	(5 689 108)	(3 941 346)	-	(1 407 967)	(11 923 523)
Начисленная амортизация	(297 754)	(1 742 438)	(1 473 647)	-	(632 278)	(4 146 117)
Выбытия	5 848	28 135	18 356	-	59 682	112 021
Остаток на 31 декабря 2011 г.	(1 177 008)	(7 403 411)	(5 396 637)	-	(1 980 563)	(15 957 619)
Остаток на 1 января 2012 г.	(1 177 008)	(7 403 411)	(5 396 637)	-	(1 980 563)	(15 957 619)
Начисленная амортизация	(351 741)	(1 906 346)	(1 626 550)	-	(1 003 859)	(4 888 496)
Выбытия	11 086	26 267	17 412	-	69 504	124 269
Обесценение	(319 638)	(664 235)	(16)	-	(3 567)	(987 456)
Остаток на 31 декабря 2012 г.	(1 837 301)	(9 947 725)	(7 005 791)	-	(2 918 485)	(21 709 302)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2011 г.	6 091 210	22 566 101	13 346 505	3 561 255	2 745 840	48 310 911
На 31 декабря 2011 г.	6 991 271	22 392 144	14 187 199	5 204 032	4 224 045	52 998 691
На 31 декабря 2012 г.	7 910 595	22 814 385	16 360 650	3 231 511	4 526 493	54 843 634

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

По состоянию на 31 декабря 2012 г. незавершенное строительство включает авансы по приобретению основных средств в сумме 58 млн. руб. (31 декабря 2011 г. - 88 млн. руб.).

За год, закончившийся 31 декабря 2012 г., капитализированные проценты составили 152,6 млн. руб. (в 2011 г. - 201,3 млн. руб.). По состоянию на 31 декабря 2012 г. ставка капитализации, использованная для определения подлежащих капитализации затрат по займам, составила 8,1% (31 декабря 2011 г. - 7,8%)

Обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2012 г. основные средства в сумме 37 589 тыс. руб. обременены залоговыми обязательствами в обеспечение банковских кредитов (31 декабря 2011 г. - 60 671 тыс. руб.), см. Примечание 20.

Арендованные машины и оборудование

Группа арендует производственное оборудование по нескольким договорам финансовой аренды. В конце срока аренды по каждому из договоров Группа имеет право выкупить соответствующее оборудование по льготной цене.

Чистая балансовая стоимость арендованных основных средств, учитываемых в составе основных средств Группы, составила:

	Оборудование для передачи электроэнергии		
31 декабря 2012 г.		Прочее	Итого
Первоначальная стоимость	152 967	196 927	349 894
Накопленная амортизация	(22 629)	(101 052)	(123 681)
Остаточная стоимость	130 338	95 875	226 213

	Оборудование для передачи		
31 декабря 2011 г.	электроэнергии	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость	479 596	275 015	754 611
Накопленная амортизация	(77 307)	(109 354)	(186 661)
Остаточная стоимость	402 289	165 661	567 950

Инвестиционная собственность

	2012	2011
Первоначальная стоимость		
Остаток на 1 января	104 739	117 664
Поступления	-	536
Выбытия	(7 306)	(13 461)
Остаток на 31 декабря	97 433	104 739
Амортизация		
Остаток на 1 января	(19 227)	(19 347)
Начисленная амортизация	(4 359)	(3 541)
Выбытия	998	3 661
Остаток на 31 декабря	(22 588)	(19 227)
Остаточная стоимость		
Остаток на 1 января	85 512	98 317
Остаток на 31 декабря	74 845	85 512

По состоянию на 31 декабря 2012 г. справедливая стоимость инвестиционной собственности составила 81 млн. руб. (31 декабря 2011 г. - 277 млн. руб.).

Инвестиционная собственность в основном представляет собой здания, принадлежащие Группе на праве собственности, сдаваемые в аренду по договорам операционной аренды. Справедливая стоимость инвестиционной собственности определялась исходя из ее рыночной стоимости. Объекты инвестиционной недвижимости преимущественно используются с целью получения дохода от прироста их стоимости.

Определение возмещаемой стоимости основных средств

По состоянию на отчетную дату Группа проводит оценку на предмет наличия либо отсутствия признаков обесценения по основным средствам каждой единицы, генерирующей денежные потоки. Для единиц, генерирующих денежные потоки, где имеются признаки обесценения, Группа осуществляет расчет теста на обесценение с целью определения возмещаемой стоимости соответствующего актива.

Большая часть основных средств Группы являются специализированными объектами, которые редко становятся объектами купли-продажи на открытом рынке, за исключением тех случаев, когда они продаются в составе действующих предприятий. Рынок для подобных основных средств не является активным в Российской Федерации и не обеспечивает достаточного количества примеров купли-продажи для того, чтобы мог использоваться рыночный подход для определения справедливой стоимости данных основных средств.

Вследствие этого, ценность использования основных средств на 31 декабря 2012 г., на 31 декабря 2011 г. и на 1 января 2011 г. была определена с помощью метода прогнозируемых денежных потоков. Этот метод учитывает будущие чистые денежные потоки, которые будут генерировать данные основные средства в процессе операционной деятельности до момента их выбытия, с целью определения возмещаемой стоимости данных активов.

Единицы, генерирующие денежные средства, определяются Группой на основании географического расположения филиалов и дочерних компаний и представляют собой наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств вне зависимости от других активов Группы. Следующие основные допущения были использованы при оценке возмещаемой стоимости активов каждой генерирующей единицы:

- Потоки денежных средств были спрогнозированы на основании фактических результатов операционной деятельности Компании за 2012 г. и ее бизнес-плана на 2013 г. Прогнозные потоки денежных средств для периода 2014 – 2022 гг. для Челябинэнерго и для периода 2014-2024 гг. для ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» были спрогнозированы следующим образом:
 - тарифы на передачу электроэнергии для прогнозного периода были оценены исходя из ограничений на рост тарифов в размере 10% на период с 2013 г. по 2017 г., в соответствии с уровнем темпов роста, установленным Федеральной службой по тарифам согласно постановлению Правительства Российской Федерации №1178 от 29 декабря 2011 г.; на период с 2018 г. по 2019 г. - в соответствии с прогнозом Минэкономразвития (ограничение на рост тарифов в размере 6,4% и 7,2% соответственно);
 - прогнозируемые объемы передачи электроэнергии для ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» были определены на основе годового бизнес-плана Компании на 2013 г. и исторических объемов передачи, при этом уровень производства был зафиксирован в прогнозируемом периоде; прогнозируемые объемы передачи электроэнергии для филиала Челябинэнерго были определены на основе годового бизнес-плана Компании на 2013 г. и постановления Министерства энергетики Российской Федерации №387 от 13 августа 2012 г., которое подразумевает определенный рост объемов передачи электроэнергии в Челябинской области в 2013-2017 гг.;
 - рост операционных расходов был оценен исходя из индекса потребительских цен;
- прогнозируемые денежные потоки были продисконтированы до их приведенной стоимости с помощью номинальной доналоговой стоимости капитала в размере 15,84%;
- ожидаемые терминальные темпы роста чистых денежных потоков в пост-прогнозный период составили 3,1%.

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

В результате тестирования на 31 декабря 2012 г. Группа признала убыток от обесценения основных средств в сумме 987 456 тыс. руб., который полностью относится к основным средствам ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» и включается в состав сегмента Передача электроэнергии ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» в Примечании 28. Увеличение на один процент ставки дисконтирования привело бы к признанию убытка по обесценению в размере 1 954 014 тыс. руб. Снижение на 1,52% ставки дисконтирования привело бы к отсутствию у Группы обесценения.

В случае если полезный отпуск электроэнергии в прогнозном периоде увеличился бы на 5,645% по сравнению с бизнес-планом на 2013 г., то при тестировании на наличие обесценения основных средств возмещаемая стоимость активов ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» стала бы равна их балансовой стоимости.

В случае если тарифы на передачу электроэнергии в прогнозном периоде увеличились бы на 36,578% по сравнению с бизнес-планом на 2013 г., то при тестировании на наличие обесценения основных средств возмещаемая стоимость активов ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» стала бы равна их балансовой стоимости.

Примечание 11. Нематериальные активы

	2012	2011
Первоначальная стоимость		
Остаток на 1 января	248 389	246 633
Поступления	2 290	1 756
Выбытия	(62 141)	-
Остаток на 31 декабря	188 538	248 389
Амортизация		
Остаток на 1 января	(246 110)	(243 400)
Начисленная амортизация	(868)	(2 710)
Выбытия	61 974	-
Остаток на 31 декабря	(185 004)	(246 110)
Остаточная стоимость		
Остаток на 1 января	2 279	3 233
Остаток на 31 декабря	3 534	2 279

Примечание 12. Инвестиция, учитываемая методом долевого участия

В ноябре 2012 г. Группа продала свою долю в ОАО «Курганэнерго» (доля собственности Группы составляла 53,81% обыкновенных акций, что соответствовало 49% голосующих акций). Основными видами деятельности ОАО «Курганэнерго» являются передача, распределение электроэнергии, а также технологическое присоединение к электрическим сетям.

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Балансовая стоимость по состоянию на 1 января 2011 г.	Доля в прибыли инвестиции, учитываемой методом долевого участия	Балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2011 г.
ОАО «Курганэнерго»	931 375	246 424	1 177 799
Итого	931 375	246 424	1 177 799

	Балансовая стоимость по состоянию на 1 января 2012 г.	Доля в прибыли инвестиции, учитываемой методом долевого участия	Балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2012 г.
ОАО «Курганэнерго»	1 177 799	67 898	-
Итого	1 177 799	67 898	-

Ниже представлена обобщенная информация по совокупным показателям объекта инвестиций, учитываемого методом долевого участия:

	21 ноября 2012 г. (дата продажи)	31 декабря 2011 г.
Общая сумма активов	4 133 084	3 837 972
Общая сумма обязательств	(1 590 845)	(1 434 300)
Выручка	2 273 742	2 887 042
Расходы	(2 135 174)	(2 384 137)
Прибыль за год	138 568	502 905

21 ноября 2012 г. Группа продала свою долю в ассоциированной компании ОАО «Курганэнерго» в обмен на денежное вознаграждение в размере 800 000 тыс. руб. и акции ОАО «Ленэнерго», которые были признаны по справедливой стоимости на дату покупки в сумме 949 751 тыс. руб. В результате сделки Компания признала прибыль в размере 504 162 тыс. руб.

Примечание 13. Прочие внеоборотные активы

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	936 715	-
Долгосрочная дебиторская задолженность от пенсионных фондов	287 506	285 535
НДС по долгосрочным авансам полученным	39 367	53 618
Долгосрочные займы выданные	46 364	47 831
Прочие внеоборотные активы	14 764	13 729
Итого	1 324 716	400 713

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой долевые ценные бумаги в ОАО «Ленэнерго» (уровень 1 иерархии справедливой стоимости).

80% указанных взносов в пенсионные фонды, с учетом некоторых ограничений, могут быть востребованы по усмотрению Группы.

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам в части прочих внеоборотных активов раскрыта в Примечании 31.

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***Примечание 14. Запасы**

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Сырье и материалы	702 830	859 783
Запасные части	366 192	440 041
Прочие запасы	50 763	44 545
Резерв под обесценение запасов	(48 950)	(66 206)
Итого	1 070 835	1 278 163

Примечание 15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Торговая дебиторская задолженность	7 248 554	6 656 771
Прочая дебиторская задолженность	439 498	280 125
НДС к возмещению	243 605	55 922
НДС по авансам полученным	333 267	278 482
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(1 765 524)	(1 269 558)
Итого	6 499 400	6 001 742

По состоянию на 31 декабря 2012 г. торговая дебиторская задолженность включает задолженность крупнейших контрагентов Группы в размере 829 млн. руб., 806 млн. руб., 528 млн. руб., 429 млн. руб., 410 млн. руб. и 338 млн. руб. от ОАО «СУАЛ-УАЗ», ОАО «Свердловэнергосбыт», ОАО «Челябэнергосбыт», ОАО «Роскоммунэнерго», ОАО «ЧЭМК», ОАО «Пермская энергосбытовая компания», соответственно (31 декабря 2011 г. - 689 млн. руб., 1,7 млрд. руб., 651 млн. руб., 492 млн. руб., 230 млн. руб. и 0 руб., от ОАО «СУАЛ-УАЗ», ОАО «Свердловэнергосбыт», ОАО «Челябэнергосбыт», ОАО «Роскоммунэнерго», ОАО «ЧЭМК», ОАО «Пермская энергосбытовая компания», соответственно). Отдельные остатки по прочим контрагентам Группы представляют менее 5% от совокупной торговой дебиторской задолженности Группы.

В течение 2012 г. Компания выступала в качестве истца и ответчика в ряде судебных процессов, основные из которых связаны с исками Компании к своим контрагентам по неосновательному обогащению и встречными исками от контрагентов. Решения относительно вероятности погашения дебиторской задолженности от таких контрагентов принимаются в результате индивидуальной оценки каждой ситуации. По состоянию на 31 декабря 2012 г. Группа признала резерв под обесценение дебиторской задолженности по 4 контрагентам в размере около 1 199 552 тыс. руб. Оценка вероятности погашения дебиторской задолженности производилась исходя из способности контрагентов отвечать по своим обязательствам, сути разногласий и решений суда, имеющих на отчетную дату. Причины отказа от оплаты дебиторской задолженности включают в себя разногласия по объему переданной электроэнергии (кроме разногласий по «последней миле»), применение заявленных или фактических объемов предоставленных услуг, применение одно- или двухставочных тарифов и другие причины.

Неденежные операции

В течение 2012 г. в расчетах с некоторыми поставщиками и покупателями были осуществлены зачеты взаимных требований. Общая сумма произведенных в 2012 г. взаимозачетов составила 1 931 535 тыс. руб.

В течение 2012 г. Компанией были получены в качестве оплаты от покупателей за оказанные услуги банковские векселя на сумму 263 505 тыс. руб. и переданы в качестве оплаты услуг поставщиков банковские векселя на сумму 215 000 тыс. руб.

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам, и об убытках от обесценения дебиторской задолженности раскрыта в Примечании 31.

ОАО «МРСК Урала»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся
31 декабря 2012 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)
Примечание 16. Предоплата за оборотные активы

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Авансы выданные	158 996	256 630
Предоплата налогов	13 858	47 113
Резерв под обесценение авансов выданных	(12 775)	(13 203)
Итого	160 079	290 540

Примечание 17. Прочие оборотные активы

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Инвестиции, удерживаемые до срока погашения	-	185 995
Краткосрочные займы выданные	34 072	82 104
Прочие оборотные активы	10	10
Итого	34 082	268 109

В течение 2012 года Группа предъявила к погашению векселя ОАО «Газпромбанк» на сумму 200 626 тыс. руб. и векселя ОАО «Сбербанк России» на сумму 48 700 тыс. руб.

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам в части прочих оборотных активов раскрыта в Примечании 31.

Примечание 18. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	2 093 982	1 239 881
Банковские депозиты	500 000	190 000
Итого	2 593 982	1 429 881

Все денежные средства и их эквиваленты представлены в российских рублях.

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Денежные средства на банковских счетах и в кассе				
ОАО «Газпромбанк»	BBB-	Standard & Poor's	808 870	422 393
ОАО «Уральский Банк Реконструкции и Развития»	B	Standard & Poor's	761 527	545 400
ОАО «Сбербанк России»	BBB	Fitch Ratings	358 992	134 366
ОАО «СКБ-Банк»	B	Fitch Ratings	73 115	14 102
ОАО «Меткомбанк»	B3	Moody's	55 638	33 335
ОАО «Уралтрансбанк»	B-	Fitch Ratings	21 549	17 085
ОАО «Альфа-Банк»	BB+	Standard & Poor's	5 277	3 994
ОАО «Екатеринбургский национальный городской банк»	BB	Rus-Rating	3 730	10 525
ОАО «НОМОС-БАНК»	BB	Fitch Ratings	1 846	46 826
ОАО КБ «Агропромкредит»	B2	Moody's	1 141	8 255
Прочие			2 297	3 600
Итого денежные средства на банковских счетах и в кассе			2 093 982	1 239 881

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Банковские депозиты				
ОАО «Сбербанк России»	BBB	Fitch Ratings	500 000	190 000
Итого банковские депозиты			500 000	190 000
Итого			2 593 982	1 429 881

Информация о подверженности Группы процентному риску и результаты анализа чувствительности финансовых активов и обязательств раскрыты в Примечании 31.

Примечание 19. Капитал

Акционерный капитал

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Выпущенные и полностью оплаченные обыкновенные акции (шт.)	87 430 485 711	87 430 485 711
Номинальная стоимость одной акции (руб.)	0,10	0,10
Итого акционерный капитал	8 743 049	8 743 049

Оплаченные и объявленные дивиденды

В соответствии с законодательством Российской Федерации, величина доступных для распределения резервов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в бухгалтерской отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. По состоянию на 31 декабря 2012 г. величина нераспределенной прибыли Компании, включая прибыль за отчетный год, составила 22,7 млрд. руб. (31 декабря 2011 г. - 22,5 млрд. руб.).

14 июня 2012 на ежегодном собрании акционеров ОАО «МРСК Урала» было принято решение объявить дивиденды в размере 244,8 млн. руб. (0,0028 руб. на обыкновенную акцию) за 2011 г.

18 июня 2012 г. на собрании акционеров ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» было принято решение объявить дивиденды в размере 1,4 млн. руб. (0,0148 руб. на обыкновенную акцию) за 2011 г. (сумма включает только долю миноритарных акционеров).

13 июня 2012 г. на собрании акционеров ОАО «Екатеринбургэнергосбыт» было принято решение объявить дивиденды в размере 17,5 млн. руб. (0,1810 руб. на обыкновенную акцию) за 2011 г. 16 ноября 2012 г. было принято решение объявить дивиденды в размере 5,8 млн. руб. (0,060186 руб. на обыкновенную акцию) за девять месяцев 2012 г. (суммы включают только долю миноритарных акционеров).

В течение 2012 г. Группой были выплачены дивиденды в размере 269,5 млн. руб. (2011 г. - 283,9 млн. руб.). По состоянию на 31 декабря 2012 г. Группа не имеет задолженности по дивидендам (на 31 декабря 2011 г. - задолженности по дивидендам группа не имеет).

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***Прибыль на акцию**

Показатель прибыли на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли за год на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года. Компания не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций	87 430 485 711	87 430 485 711
Прибыль, причитающая собственникам Компании	282 311	3 145 348
Базовая прибыль на акцию (в российских рублях)	0,0032	0,0360

Примечание 20. Кредиты и займы

В данном примечании содержится информация о договорных условиях привлечения Группой кредитов и займов. Более подробная информация о подверженности Группы риску изменения процентной ставки представлена в Примечании 31.

Долгосрочные кредиты и займы

	Номинальная процентная ставка, %		Срок погашения	31 декабря	31 декабря
	31 декабря 2012г.	31 декабря 2011г.		2012 г.	2011 г.
ОАО «Сбербанк России»	7,70%-11,00%	7,70-8,28%	2015-2017	6 384 955	4 090 499
ОАО «Газпромбанк»	7,71%-8,80%	7,71-8,80%	2015	2 686 277	2 086 276
ОАО «Уральский Банк Реконструкции и Развития»	8,28%-10,50%	7,65-8,28%	2014-2016	895 789	1 102 461
ОАО «НОМОС-БАНК»	-	11,85-14,50%	2013	-	36 592
Итого				9 967 021	7 315 828

Краткосрочные кредиты и займы

	Номинальная процентная ставка, %			
	31 декабря 2012		31 декабря	31 декабря
Наименование кредитора	г.	31 декабря 2011 г.	2012 г.	2011 г.
<i>Банковские кредиты</i>				
ОАО «Уральский Банк Реконструкции и Развития»	7,65-8,28%	7,65-8,28%	440 892	469 449
ОАО «Сбербанк России»	8,28%	8,28%	145 847	249 996
ОАО «НОМОС-БАНК»	12,60%-14,50%	11,50-14,50%	19 592	10 250
Прочие			630	630
<i>Необеспеченные облигационные займы</i>	-	8,6%	-	219
<i>Проценты к выплате</i>			60 247	44 892
Итого			667 208	775 436

Все кредиты и займы Группы номинированы в рублях и имеют фиксированную процентную ставку.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. банковский кредит на сумму 19 592 тыс. руб. (31 декабря 2011 - 46 842 тыс. руб.) обеспечен объектами основных средств, балансовая стоимость которых составляет 37 589 тыс. руб. (31 декабря 2011 - 60 671 тыс. руб.), см. Примечание 10.

На 31 декабря 2012 г. неиспользованные лимиты по кредитным линиям ОАО «Газпромбанк», ОАО «Сбербанк России» и ОАО «Уральский Банк Реконструкции и Развития» и ОАО «НОМОС-БАНК» составляют 1,6 млрд. руб.

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

(31 декабря 2011 г. - 2,2 млрд. руб.), 0,7 млрд. руб. (31 декабря 2011 г. - 0,5 млрд. руб.) и 34,1 млн. руб. (31 декабря 2011 г. - 34,1млн. руб.), 17 млн. руб. (31 декабря 2011 г. ноль) соответственно.

Информация о подверженности Группы валютному риску и риску ликвидности по кредитам и займам представлена в Примечании 31.

Примечание 21. Долгосрочные авансы покупателей

Долгосрочные авансы покупателей в основном представляют собой авансы за услуги технологического присоединения к электрическим сетям.

Примечание 22. Вознаграждения работникам

Группа реализует следующие долгосрочные пенсионные планы социального страхования:

- Пенсионные планы с установленными взносами и пенсионные планы с установленными выплатами, реализуемые через Негосударственный Пенсионный Фонд Электроэнергетики и Негосударственный Пенсионный Фонд «Выбор»; и
- Пенсионные планы и с установленными выплатами, регулируемые Коллективным Договором, и включающие выплаты единовременных вознаграждений при выходе на пенсию, выплаты в связи с юбилейными датами дней рождения работников и неработающих пенсионеров, а также периодические выплаты материальной помощи неработающим пенсионерам Компании.

В таблице ниже приведены величины, признанные в финансовой отчетности, в отношении планов с установленными выплатами.

Величины, признанные в отчете о финансовом положении:

	31 декабря 2012 г.		31 декабря 2011 г.	
	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения
Приведенная стоимость обязательств	1 429 922	50 139	1 063 443	44 317
Неотраженные актуарные убытки	(684 558)	-	(417 913)	-
Неотраженная стоимость трудозатрат прошлых периодов	(303 219)	-	(310 692)	-
Чистая стоимость обязательств	442 145	50 139	334 838	44 317

Суммы, отраженные в составе прибыли и убытка:

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.		Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.	
	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения
Стоимость трудозатрат текущего периода	61 722	4 628	69 201	1 579
Процентные расходы	85 834	3 759	57 461	1 239
Признанные актуарные убытки	23 967	2 152	26 018	2 224
Стоимость трудозатрат прошлых периодов	69 175	-	68 178	25 522
Итого	240 698	10 539	220 858	30 564

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Изменения в приведенной стоимости обязательств по планам с установленными выплатами представлены ниже:

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.		Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.	
	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения
Обязательства по плану с установленными выплатами на начало периода	1 063 443	44 317	784 303	15 645
Стоимость трудозатрат текущего периода	61 722	4 628	69 201	1 579
Процентные расходы	85 834	3 759	57 461	1 239
Актuarные убытки	290 612	2 152	27 270	2 224
Выплаченные пенсии	(133 391)	(4 717)	(201 289)	(1 892)
Стоимость трудозатрат прошлых периодов	61 702	-	326 497	25 522
Обязательства по плану с установленными выплатами на конец периода	1 429 922	50 139	1 063 443	44 317

Изменение чистой величины обязательств Группы по планам с установленными выплатами представлено ниже:

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.		Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.	
	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения
Чистая стоимость обязательств на начало периода	334 838	44 317	315 269	15 645
Чистые расходы периода	240 698	10 539	220 858	30 564
Выплаченные пенсии	(133 391)	(4 717)	(201 289)	(1 892)
Чистая стоимость обязательств на конец периода	442 145	50 139	334 838	44 317

Основные актуарные допущения:

	31 декабря 2012 г.		31 декабря 2011 г.	
	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Прочие долгосрочные вознаграждения
Ставка дисконтирования (номинальная)	7,10%	7,10%	8,50%	8,50%
Будущий рост заработной платы и пенсии	5,00%	5,00%	5,50%	5,50%
Будущая ставка инфляции	5,00%	5,00%	5,50%	5,50%
Средний срок службы работников до выхода на пенсию (лет)	13	13	13	13

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***Примечание 23. Обязательства по финансовой аренде**

Группа арендует производственное оборудование и транспортные средства по нескольким договорам финансовой аренды. В конце срока аренды Группа имеет возможность выкупить такие основные средства по выгодной цене. Подлежащие оплате обязательства финансовой аренды приведены ниже:

	Номинальная процентная ставка, %	Валюта	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде	10% - 36%	Российский рубль	11 603	53 829
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде	10% - 36%	Российский рубль	45 813	106 502

Срок погашения долгосрочных обязательств по финансовой аренде, отраженных в консолидированном отчете о финансовом положении Группы по состоянию на 31 декабря 2012 г., 2014 г. (31 декабря 2011 г. - 2013-2014 гг.).

31 декабря 2012 г.			31 декабря 2011 г.		
	Минимальные арендные платежи	Проценты	Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	Минимальные арендные платежи	Проценты
Менее 1 года	51 379	(5 566)	45 813	125 016	(18 514)
От 1 до 5 лет	12 397	(794)	11 603	59 327	(5 498)
Итого	63 776	(6 360)	57 416	184 343	(24 012)

Остаточная стоимость арендованных основных средств раскрывается в Примечании 10.

Обязательства финансовой аренды обеспечены основными средствами, полученными по договорам финансовой аренды.

Информация о подверженности Группы валютному риску и риску ликвидности по лизинговым обязательствам представлена в Примечании 31.

Примечание 24. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Торговая кредиторская задолженность	4 066 044	3 577 660
Авансы полученные	2 403 731	2 153 558
Задолженность перед персоналом	1 098 725	1 155 485
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	319 542	602 802
Итого	7 888 042	7 489 505

Подверженность Группы валютному риску и риску ликвидности по торговой и прочей кредиторской задолженности представлены в Примечании 31.

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)***Примечание 25. Кредиторская задолженность по прочим налогам**

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Страховые взносы	426 342	186 961
Налог на имущество	28 162	23 481
Штрафы и пени	119	127
Налог на добавленную стоимость	105 252	285 890
Прочие налоги	94 125	34 150
Итого	654 000	530 609

Примечание 26. Связанные стороны**Отношения контроля**

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой руководящий состав Компании. По состоянию на 31 декабря 2011 г. контроль над Компанией принадлежал ОАО «Холдинг МРСК». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Правительства Российской Федерации, владеющее контрольным пакетом акций ОАО «Холдинг МРСК».

В процессе операционной деятельности Группа совершает операции с другими организациями, находящимися под общим контролем государства, включая ОАО «Федеральную сетевую компанию», ОАО «Российские железные дороги», контролируемые государством банки и различные государственные структуры. Цены на электроэнергию, передачу электроэнергии и услуги по технологическому присоединению устанавливаются федеральными и региональными регулирующими органами. Банковские кредиты Группа получает по рыночным ставкам. Начисления и расчеты по налогам осуществляются в соответствии с российским налоговым законодательством.

Балансовые остатки на конец года не обеспечены, и оплата по ним происходит денежными средствами.

Материнская компания Группы готовит публично доступную финансовую отчетность.

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными предприятиями

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями включают операции с ОАО «Холдинг МРСК», его дочерними и ассоциированными компаниями:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Выручка		
Выручка от других видов деятельности	481	
Операционные расходы		
Прочие расходы	226 927	231 183

Ниже представлены остатки по операциям Группы с ОАО «Холдинг МРСК», его дочерними и ассоциированными компаниями по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг.:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность и предоплата за оборотные активы		1 778
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13 339	13 339

Операции с предприятиями, находящимися под контролем государства

Выручка от предприятий, находящихся под контролем государства, составляет 5% от общей выручки Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. (за 2011 г.: 7%), включая 4% выручки от передачи электроэнергии (за 2011 г.: 6%).

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Затраты по передаче электроэнергии, уплачиваемые предприятиям, находящимся под контролем государства, составляют 50% от общих затрат по передаче электроэнергии за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. (за 2011 г. : 50%).

Процентные расходы по кредитам и займам от предприятий, находящихся под контролем государства, за год, закончившийся 31 декабря 2012 г., составили 87% от общей суммы процентных расходов (за 2011 г. : 89%).

По состоянию на 31 декабря 2012 г. сумма денежных средств, размещенных на счетах в аффилированных с государством банках, составляла 1,668 млн. руб. (31 декабря 2011 г. - 747 млн. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2012 г. сумма кредитов и займов, полученных от аффилированных с государством банков, составляла 9,2 млрд. руб. (31 декабря 2011 г. - 6,4 млрд. руб.).

Операции с членами Совета Директоров и ключевым управленческим персоналом

Группа не совершает операций и не имеет остатков по расчетам с членами Совета Директоров и ключевым управленческим персоналом, за исключением следующих выплат вознаграждений в форме заработной платы и премий:

	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.		За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.	
	Члены Совета Директоров	Ключевой управленческий персонал	Члены Совета Директоров	Ключевой управленческий персонал
Заработная плата и премии	49 815	191 184	35 224	141 116

Примечание 27. Операционная аренда

Группа берет в операционную аренду земельные участки, офисные здания и другие активы, принадлежащие местным властям и частным компаниям.

Арендные платежи по нерасторжимым договорам операционной аренды земельных участков и прочих активов, определяемые на основе арендных соглашений, подлежат уплате в следующем порядке:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
До 1 года	400 155	338 451
От 1 до 5 лет	440 133	544 127
Свыше 5 лет	1 261 952	1 209 697
Итого	2 102 240	2 092 275

Арендуемые Группой земельные участки представляют собой площади, на которых расположены линии электропередач, трансформаторные подстанции и прочие активы. Договоры на аренду земельных участков заключаются сроком на 49 лет. Величина арендных платежей регулярно пересматривается с целью приведения ее в соответствие с рыночными ценами.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2012 г., в составе прибыли и убытка, были признаны расходы по операционной аренде в размере 613 822 тыс. руб. (в 2011 г. – 647 484 тыс. руб.).

Примечание 28. Сегментная отчетность

Правление Компании было определено как ответственное лицо Группы по принятию операционных решений.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии и продаже электроэнергии конечному потребителю в ряде регионов Российской Федерации. Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах, относящихся к передаче и распределению электроэнергии и продаже электроэнергии конечному потребителю в отдельных регионах Российской Федерации.

Правление на регулярной основе оценивает и анализирует финансовую информацию сегментов, представленную в отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством, по соответствующим сегментам.

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8, Правление идентифицировало следующие отчетные сегменты, на основании данных о выручке сегментов, прибыли до налогообложения и общей сумме активов:

- Сегменты по передаче и распределению электроэнергии – Челябинэнерго, Пермэнерго, Свердловэнерго (филиалы МРСК Урала, расположенные в Челябинской области, Пермском крае и Свердловской области, соответственно) и ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания» (дочерняя компания Группы, расположенная в Екатеринбурге);
- Сегмент по продаже электроэнергии конечным потребителям – ОАО «Екатеринбургэнергосбыт»;
- Прочие сегменты – прочие компании Группы.

Показатели сегментов основаны на финансовой информации, представленной в отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами, и могут значительно отличаться от аналогичных представленных в финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО. Сверка показателей в оценке, представляемой Правлению, и аналогичных показателей в данной консолидированной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

Ключевые показатели деятельности сегментов, представляемые и анализируемые Правлением, представлены в таблицах ниже.

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация по сегментам за отчетный период, закончившийся 31 декабря 2012 г., представлена ниже:

	Передача и распределение электроэнергии				Продажа электроэнергии конечным потребителям	Прочие сегменты	Итого
	Челябэнерго	Пермэнерго	Свердловэнерго	ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания»	ОАО «Екатеринбург-энергосбыт»	Все прочие дочерние компании Группы	
Передача электроэнергии	12 247 880	13 324 824	24 118 572	3 438 662	-	-	53 129 938
Продажа электроэнергии	-	-	-	-	12 924 775	-	12 924 775
Услуги по технологическому подключению к электросетям	339 629	755 511	173 220	104 682	-	-	1 373 042
Прочая выручка	64 709	86 996	221 420	34 345	-	1 654 565	2 062 035
Итого выручка сегмента	12 652 218	14 167 331	24 513 212	3 577 689	12 924 775	1 654 565	69 489 790
включая							
Выручка от внешних потребителей	12 626 743	14 147 615	20 043 563	132 080	12 047 894	143 180	59 141 075
Выручка от продаж между сегментами	25 475	19 716	4 469 649	3 445 609	876 881	1 511 385	10 348 715
Операционная прибыль сегмента	1 005 900	1 153 003	683 184	557 113	625 807	347 868	4 372 875
Финансовые расходы сегмента	(135 028)	(204 419)	(148 454)	(89 030)	-	(4 098)	(581 029)
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	(376 083)	927 662	648 827	529 893	551 773	9 312	2 291 384
Амортизация сегмента	773 067	1 155 409	1 268 119	914 848	6 235	45 270	4 162 948
Активы сегмента	12 441 648	16 973 592	16 523 210	10 697 009	1 455 573	393 757	58 484 789
Включая основные средства	10 596 365	15 712 952	14 002 468	9 500 981	9 365	184 669	50 006 800
Обязательства сегмента	2 285 258	2 070 256	2 801 182	2 278 926	861 735	232 255	10 529 612
Капитальные затраты	2 059 905	2 605 907	2 684 403	881 016	6 427	2 120	8 239 778

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация по сегментам за отчетный период, закончившийся 31 декабря 2011 г., представлена ниже:

	Передача и распределение электроэнергии				Продажа электроэнергии конечным потребителям		Прочие сегменты	Итого
	Челябэнерго	Пермэнерго	Свердловэнерго	ОАО «Екатеринбургская электросетевая компания»	ОАО «Екатеринбург-энергосбыт»	Все прочие дочерние компании Группы		
Передача электроэнергии	13 088 345	13 581 351	26 196 448	4 065 016	-	-	-	56 931 160
Продажа электроэнергии	-	-	-	-	13 185 725	-	-	13 185 725
Услуги по технологическому подключению к электросетям	302 681	811 870	213 066	127 764	-	-	-	1 455 381
Прочая выручка	65 141	100 196	210 651	26 976	-	-	2 108 241	2 511 205
Итого выручка сегмента, включая	13 456 167	14 493 417	26 620 165	4 219 756	13 185 725	2 108 241	-	74 083 471
Выручка от внешних потребителей	13 427 010	14 493 358	21 886 061	147 485	12 251 585	170 511	-	62 376 010
Выручка от продаж между сегментами	29 157	59	4 734 104	4 072 271	934 140	1 937 730	-	11 707 461
Операционная прибыль сегмента	1 554 510	1 881 774	2 137 653	1 252 515	757 485	102 352	-	7 686 289
Финансовые расходы сегмента	(22 426)	(119 878)	(98 346)	-	(20 711)	(6 350)	-	(267 711)
Прибыль сегмента до налогообложения	1 088 809	1 732 768	1 080 124	1 387 643	611 316	20 588	-	5 921 248
Амортизация сегмента	595 669	936 134	1 098 026	830 955	3 771	46 128	-	3 510 683
Активы сегмента	11 819 533	15 249 223	16 624 929	10 822 725	1 217 572	589 431	-	56 323 413
Включая основные средства	9 446 634	14 324 031	12 840 880	9 550 202	9 172	229 661	-	46 400 580
Обязательства сегмента	1 855 615	2 360 984	2 791 511	2 776 790	777 278	411 774	-	10 973 952
Капитальные затраты	1 690 542	2 438 719	2 266 483	2 855 640	6 468	42 738	-	9 300 590

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка ключевых показателей сегментов в оценке, представляемой Правлению, с аналогичными показателями в данной консолидированной финансовой отчетности представлена в таблицах ниже.

Сверка выручки отчетных сегментов за год представлена ниже:

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Выручка сегментов	69 489 790	74 083 471
Элиминирование выручки от продаж между сегментами	(10 348 715)	(11 707 461)
Восстановление/(списание) выручки в отношении договоров «последней мили»	46 744	(502 111)
Реклассификация из прочих доходов	240 782	154 858
Списание выручки в отношении договоров с прочими контрагентами	-	(30 594)
Выручка Головного офиса (нераспределенная)	2 217	1 997
Выручка в отчете о совокупной прибыли	59 430 818	62 000 160

Сверка прибыли отчетных сегментов до налогообложения за год представлена ниже:

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
Прибыль сегментов до налогообложения	2 291 384	5 921 248
Корректировки по обесценению дебиторской задолженности	361 651	743 400
Восстановление/(списание) выручки и расходов по договорам «последней мили»	46 744	(268 298)
Начисление премий и резерва по неиспользованным отпускам	23 658	(302 913)
Изменение резерва под обесценение запасов	66 206	3 962
Прибыль от инвестиций учитываемой по методу долевого участия	67 898	246 424
Корректировки по долгосрочным вознаграждениям работникам	(111 158)	(106 421)
Корректировки по основным средствам	(756 007)	(538 430)
Обесценение основных средств	(987 456)	-
Корректировки по финансовой аренде	8 260	23 187
Начисление расходов	(189 676)	(426 414)
Убытки Головного офиса (нераспределенные)	(416 941)	(861 885)
Прочие корректировки	184 840	(318 679)
Прибыль до налогообложения в отчете о совокупной прибыли	589 403	4 115 181

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка активов отчетных сегментов за год представлена ниже:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Активы сегментов	58 484 789	56 323 413
Элиминирование межсегментных расчётов	(1 420 213)	(1 756 532)
Корректировки по основным средствам	4 862 553	6 571 164
Признание активов на счетах в негосударственных пенсионных фондах	287 506	285 535
Корректировки инвестиции, учитываемой по методу долевого участия	-	(7 614)
Корректировки по финансовой аренде	(29 809)	(18 612)
Корректировки по отложенным налогам	(723 299)	(363 841)
Корректировки по обесценению дебиторской задолженности	1 204 681	75 963
Корректировки по резерву под обесценение запасов	-	(66 206)
Активы Головного офиса (нераспределенные)	4 320 897	3 464 321
Прочие корректировки	(161 789)	(261 153)
Итого активов в отчете о финансовом положении	66 825 316	64 246 438

Сверка обязательств отчетных сегментов за год представлена ниже:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Обязательства сегментов	10 529 612	10 973 952
Элиминирование межсегментных расчётов	(391 928)	(728 247)
Корректировки по отложенным налогам	1 852 270	2 500 964
Корректировка обязательств по вознаграждениям работникам	492 284	379 155
Начисление премий и резерва по неиспользованным отпускам	-	23 658
Корректировки по финансовой аренде	44 065	108 391
Корректировка по начислению/ (восстановлению) налога на прибыль	185 175	(14 290)
Корректировки по услугам от ОАО «ФСК ЕЭС» в отношении договоров «последней мили»	(531 822)	(531 822)
Корректировки по начисленным обязательствам	376 288	(137 095)
Корректировка по прекращению признания резерва по условным фактам хозяйственной деятельности	-	323 707
Обязательства Головного офиса (нераспределенные)	11 504 901	8 933 155
Прочие корректировки	307 142	(76 648)
Итого обязательств в отчете о финансовом положении	24 367 987	21 754 880

Сверка прочих существенных статей представлена ниже:

	Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.			Год, закончившийся 31 декабря 2011 г.		
	Итого по сегментам	Корректировки и нераспределенные	Итого по отчетности	Итого по сегментам	Корректировки и нераспределенные	Итого по отчетности
Финансовые расходы	(581 029)	(2 509)	(583 538)	(267 711)	(38 313)	(306 024)
Амортизация	4 162 948	730 776	4 893 724	3 510 683	641 685	4 152 368
Основные средства	50 006 800	4 836 834	54 843 634	46 400 580	6 598 111	52 998 691
Капитальные затраты	8 239 778	(265 530)	7 974 248	9 300 590	(229 407)	9 071 183

Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основными потребителями услуг, предоставляемых Группой, являются организации, находящиеся под общим контролем государства. Выручка от операций с такими компаниями составляет 5% (2011 г.: 7%) от общего объема выручки Группы, представлена во всех сегментах Группы и раскрыта в Примечании 26.

На общую долю трех самых крупных покупателей Группы, осуществляющих деятельность в трех регионах Российской Федерации, приходится более 41% (2011: 45%) общей выручки Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. Выручка от данных контрагентов отражается филиалами Компании и составляет 9,71 млрд. руб. (Свердловэнерго, 2011 г. - 10,98 млрд. руб.), 9,15 млрд. руб. (Пермэнерго, 2011 г. - 9,92 млрд. руб.) и 5,41 млрд. руб. (Челябэнерго, 2011 г. - 7,16 млрд. руб.) за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

Примечание 29. Принятые на себя обязательства

Обязательства капитального характера

Сумма обязательств будущих периодов по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 2,8 млрд. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 г. (31 декабря 2010 г. - 3,2 млрд. руб.).

Примечание 30. Условные активы и обязательства

Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в России. Группа не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Группы. До тех пор, пока Группа не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.

Судебные разбирательства

В течение 2012 г. Группа выступала одной из сторон по ряду судебных разбирательств с поставщиками в качестве истца или ответчика, инициированных в связи с потерями, возникающими в сетях Компании и прочими обстоятельствами. Оценка вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, производилась менеджментом Группы отдельно по каждому иску. В случае оценки вероятности оттока ресурсов или уменьшения притока экономических выгод как вероятной, Группа признавала обязательство. Общая сумма таких обязательств на 31 декабря 2012 г. составила 700 530 тыс. руб.

По мнению руководства Компании, у Группы отсутствуют судебные разбирательства, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на результаты операционной деятельности, финансовое положение либо денежные потоки Группы, и которые не отражены в консолидированной финансовой отчетности Группы или раскрыты в примечаниях к ней.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что иногда допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в

адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

Основываясь на своей трактовке российского налогового законодательства, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных постановлений, руководство полагает, что все обязательства по налогам отражены в полном объеме. Тем не менее соответствующие регулирующие органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства, что может оказать существенное влияние на данную консолидированную отчетность в том случае, если их трактование будет признано правомерным.

Обязательства по природоохранной деятельности

Группа и предприятия, преемниками которых оно является, осуществляли свою деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, а соответствующие меры по защите окружающей среды со стороны властей постоянно пересматриваются. Компании Группы периодически оценивают свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения законодательства и регулирования гражданских споров невозможно оценить, но они могут оказаться существенными. С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство Группы считает, что существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды не существует.

Прочие условные обязательства

Группа полагает, что практика Группы по реализации своих услуг в целом соответствует требованиям российского законодательства, регулирующего передачу электроэнергии. Однако, основываясь на неопределенностях законодательства в отношении арендуемого Группой имущества ОАО «Федеральная Сетевая Компания Единой энергетической системы» («последняя миля») существует риск, что потребители Группы опротестуют юридические основания предъявления им счетов и признания выручки за услугу по передаче электроэнергии по арендованным сетям «последней мили».

К Группе предъявлен ряд исков в отношении услуг по передаче электроэнергии по арендованному имуществу ОАО «Федеральная Сетевая Компания Единой энергетической системы» (ОАО «ФСК»). Группа полагает, что каждая отдельная претензия должна оцениваться с учетом индивидуальных правовых особенностей и фактов конкретного дела. Наиболее существенные судебные разбирательства велись с ОАО «Челябинский электрометаллургический комбинат» и ОАО «Уральский алюминиевый завод Сибирско-Уральской Алюминиевой компании» (ОАО «СУАЛ-УАЗ»).

12 марта 2013 г. Высший арбитражный суд вынес решение в пользу ОАО «МРСК Урала» по делу с ОАО «Челябинский электрометаллургический комбинат» в отношении передачи электроэнергии по сетям «последней мили» во второй половине 2008 г. в сумме 284 892 тыс. руб. Группа считает, что решение Высшего арбитражного суда по этому делу иметь преюдициальное значение для подобных исков. Тем не менее, Группа не признает выручку от данного контрагента с 1 января 2009 г. в связи с тем, что он заключил прямой договор на услуги по передаче электроэнергии по сетям «последней мили» с ОАО «ФСК» с 1 января 2009 г. До даты составления данной отчетности, судом не было принято решения об аннулировании договора между ОАО «ФСК» и ОАО «Челябинский электрометаллургический комбинат».

В отношении судебных процессов по делам «последней мили» с ОАО «СУАЛ-УАЗ» Группа не признавала выручку до 31 декабря 2011 г. в связи с тем, что ОАО «СУАЛ-УАЗ» подписало прямой договор на услуги по передаче электроэнергии с ОАО «ФСК». Действительность договора между ОАО «СУАЛ-УАЗ» и ОАО «ФСК», а также возможность исполнять обязательства по договору, были оспорены в судах, однако, различные суды выносили разные решения по аналогичным делам. Выручка от ОАО «СУАЛ-УАЗ» в 2012 г. была полностью признана в составе прибыли или убытка (в том числе часть, оспариваемая контрагентом, в сумме 603 839 тыс. руб.), так как решение суда, связанное с передачей услуг за январь-февраль 2012 г., принятое после постановления Высшего арбитражного суда, которое является прецедентным для подобных случаев, было в пользу ОАО «МРСК Урала». Принимая во внимание все факты и обстоятельства, подразумеваемые в правовых отношениях между ОАО «СУАЛ-УАЗ», ОАО «ФСК» и ОАО «МРСК Урала» в 2012 г. и в предыдущих периодах, а также судебные разбирательства после отчетной

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

даты, Группа не считает, что существуют признаки пересмотра решения по признанию выручки от данного контрагента за предыдущие периоды.

Примечание 31. Управление финансовыми рисками**(а) Общий обзор**

При использовании финансовых инструментов Группа подвергается следующим видам риска:

- кредитный риск,
- риск ликвидности,
- рыночный риск.

В данном примечании содержится информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, рассматриваются цели Группы, ее политика и порядок оценки и управления рисками, а также процедуры управления капиталом Группы.

Программа Группы по управлению финансовыми рисками фокусируется на непредсказуемости финансовых рынков и призвана минимизировать потенциальные негативные эффекты на финансовый результат Группы. Группа не использует политику хеджирования таких рисков. Количественные раскрытия по каждой группе рисков включены в данную консолидированную финансовую отчетность.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью покупателей.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Группы кредитному риску преимущественно зависит от индивидуальных особенностей каждого покупателя или заказчика.

Руководство Группы анализирует платежеспособность заказчика, принимая во внимание его финансовое состояние, опыт прошлых сделок и другие факторы. Группа начисляет резерв под обесценение, который представляет собой расчетную величину предполагаемых убытков в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности, которые относятся к отдельным существенным остаткам.

Клиентская база по услугам по транспортировке электроэнергии ограничена несколькими сбытовыми компаниями и небольшим количеством крупных производственных предприятий.

На долю двенадцати самых крупных покупателей Группы (2011 г. – девяти покупателей) приходится 61% выручки Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. (2011 г. - 60%), по которым исторически был низкий уровень убытков. По состоянию на 31 декабря 2012г. дебиторская задолженность этих контрагентов составляет 51% от общей суммы торговой и прочей дебиторской задолженности (31 декабря 2011 г. - 69%).

Группа не требует залогового обеспечения по торговой и прочей дебиторской задолженности.

Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, подверженную кредитному риску Группы. По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска составил:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Денежные средства и их эквиваленты	2 593 982	1 429 881
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5 922 528	5 667 338
Прочие оборотные активы	34 082	268 109
Прочие внеоборотные активы	1 285 349	347 095
Итого	9 835 941	7 712 423

ОАО «МРСК Урала»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся****31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Максимальный уровень кредитного риска в отношении торговой дебиторской задолженности по группам покупателей по состоянию на отчетную дату:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Передача электроэнергии	4 410 080	4 645 364
Продажа электроэнергии	895 994	697 527
Услуги по технологическому присоединению	143 667	60 064
Прочие услуги	121 229	73 119
Итого	5 570 970	5 476 074

Убытки от обесценения

Распределение торговой и прочей дебиторской задолженности по срокам давности по состоянию на отчетную дату было следующим:

	31 декабря 2012 г.		31 декабря 2011 г.	
	Общая балансовая стоимость	Убыток от обесценения	Общая балансовая стоимость	Убыток от обесценения
Непросроченная	4 046 846	(155 006)	3 495 315	(80 652)
Просроченная на 0-90 дней	1 048 229	(96 198)	1 384 805	(131 821)
Просроченная на 90-180 дней	778 992	(403 968)	353 224	(194 359)
Просроченная на 180-365 дней	945 430	(534 989)	480 708	(218 663)
Просроченная на срок более 1 года	868 555	(575 363)	1 222 844	(644 063)
Итого	7 688 052	(1 765 524)	6 936 896	(1 269 558)

В течение отчетного года движение по счету оценочного резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности было следующим:

	2012	2011
Остаток на 1 января	1 269 558	847 857
Увеличение за период	1 089 933	719 184
Списание за период	(120 894)	(176 102)
Уменьшение за счет восстановления	(473 073)	(121 381)
Остаток на 31 декабря	1 765 524	1 269 558

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы.

Группа отслеживает вероятность возникновения дефицита денежных средств путем планирования своей текущей ликвидной позиции. Руководство Группы анализирует сроки выплат по финансовым активам, прогнозирует денежные потоки от операционной деятельности и управляет риском ликвидности, поддерживая достаточные суммы денежных средств на расчетных счетах и своевременно открывая кредитные линии.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств с учетом ожидаемых процентных платежей и без учета влияния взаимозачетов:

ОАО «МРСК Урала»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся

31 декабря 2012 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2012 г.:

	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору	Менее 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет
Непроизводные финансовые обязательства:						
Займы и кредиты	10 634 229	13 451 881	866 396	668 985	1 138 709	10 777 791
Обязательства по финансовой аренде	57 416	63 776	35 069	16 310	12 397	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	4 385 586	4 385 585	4 372 415	3 264	9 627	279
Итого	15 077 231	17 901 242	5 273 880	688 559	1 160 733	10 778 070

По состоянию на 31 декабря 2011г.:

	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору	Менее 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет
Непроизводные финансовые обязательства:						
Необеспеченные облигационные займы	219	226	226	-	-	-
Займы и кредиты	8 091 045	10 295 973	619 091	677 593	1 181 734	7 817 555
Обязательства по финансовой аренде	160 331	184 343	67 679	57 337	48 667	10 660
Торговая и прочая кредиторская задолженность	4 180 462	4 180 463	4 177 018	3 445	-	-
Итого	12 432 057	14 661 005	4 864 014	738 375	1 230 401	7 828 215

(г) Рыночный риск

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры, в частности, изменение обменных курсов иностранных валют, процентных ставок или цен на акции, могут повлиять на прибыль Группы или стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Валютный риск

Группа не подвержена существенному валютному риску в связи с тем, что у Группы нет существенной выручки, затрат и заимствований выраженных в валюте отличной от функциональной валюты компаний Группы, которой является российский рубль.

Риск изменения процентных ставок

Данный вид риска связан с изменением переменных процентных ставок, что может отрицательно сказаться на финансовых результатах Группы. Группа не использует производные финансовые инструменты для управления риском изменения процентных ставок.

Большинство финансовых активов и обязательств Группы имеют фиксированные ставки процента. Группа не учитывает финансовые активы и обязательства с фиксированными ставками процента как финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Таким образом, изменение процентных ставок на отчетную дату не повлияет на прибыли или убытки Группы.

(д) Управление капиталом

Группа осуществляет управление своим капиталом для обеспечения продолжения деятельности всех предприятий Группы в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. Руководство Группы регулярно анализирует структуру капитала. На основании результатов такого анализа Группа поддерживает сбалансированность общей структуры капитала за счет выплаты дивидендов, дополнительной эмиссии акций, а также привлечения заемных средств или погашения существующей задолженности.

Подход к управлению капиталом Группы в отчетном году не претерпел никаких изменений по сравнению с предыдущим периодом. Компания обязана выполнять законодательно установленные требования к достаточности собственного капитала, согласно которым стоимость ее чистых активов, определенная в соответствии с Российскими принципами бухгалтерского учета, должна постоянно превышать размер уставного капитала.

(е) Справедливая стоимость

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

- справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств со стандартными условиями, обращающихся на активных ликвидных рынках, определяется в соответствии с их рыночными котировками покупки при закрытии торгов;
- справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств (за исключением производных инструментов) оценивается как текущая стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, дисконтированных по рыночной процентной ставке на отчетную дату.

Руководство считает, что балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости.

Примечание 32. События после отчетной даты

31 января 2013 г. Компания разместила выпуск облигаций в количестве 3 000 000 шт., номинальной стоимостью 1 000 рублей. Выпуск был включен в котировальный список ЗАО «Фондовая биржа ММВБ». Погашение выпуска назначено на 28 января 2016 г. Купонная ставка по облигациям составляет 8,4% и выплачивается 2 раза в год.

23 марта 2013 года на Внеочередном Общем собрании акционеров ОАО «Холдинг МРСК» было принято решение о внесении изменений и дополнений в Устав ОАО «Холдинг МРСК», согласно которым Материнская компания была переименована в ОАО «Российские сети».

15 января 2013 г. Арбитражный Апелляционный суд вынес решение о взыскании задолженности в сумме 523 656 тыс. руб. с ОАО «ТГК-9» в пользу ОАО «МРСК Урала», в соответствии с соглашением о солидарной ответственности. Данное обязательство возникло в связи с начислением налогов и сборов, налоговых штрафов и пени по результатам выездной налоговой проверки, проводимой в 2004 г. - марте 2005 г. и выплаченных ОАО «МРСК Урала». Группа не признала активов в финансовой отчетности, так как решение суда было вынесено после отчетной даты.