

Приложение 3. Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2012 год

Бухгалтерский баланс					
на 31 декабря 2012 г.					
			Коды		
Форма по ОКУД			0710001		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2012
Организация Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"			по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН		
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии			по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/частная			по ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения, тыс. руб.			по ОКЕИ		
Местонахождение (адрес) 357508, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Подстанционная, д.18					
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	51	62	73
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	27 327	-	-
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	27 327	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	27 619 036	23 394 422	17 760 841
	земельные участки и объекты природопользования	1151	7 242	2 516	1 688
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	20 631 938	18 501 467	15 756 506
	другие виды основных средств	1153	382 471	313 231	244 672
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	5 490 302	3 267 041	1 700 878
5.3.6.	авансы, выданные под кап. строительство и приобретение основных средств	1155	1 127 083	1 310 167	57 099
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	-	-	-
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	718 050	663 862	451 205
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	718 050	663 862	451 205
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	538	580	648
	инвестиции в дочерние общества	1171	250	250	150
	инвестиции в зависимые общества	1172	100	100	100
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	188	230	398
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	620 313	334 213	89 386
	Прочие внеоборотные активы	1190	19 083	10 618	33 278
	Итого по разделу I	1100	29 004 398	24 403 757	18 335 428

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5 5.1-5.5.2	Запасы	1210	499 877	602 016	621 780
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	486 100	591 535	615 222
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	1 410	1 634	1 790
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	12 367	8 847	4 768
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	284 991	151 350	133 703
5 6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	1 029 430	1 239 966	3 381 162
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	242 121	274 686	307 891
	покупатели и заказчики	123101	240 174	272 197	304 220
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	1 947	2 489	3 671
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	787 309	965 280	3 073 271
	покупатели и заказчики	123201	714 590	588 543	2 507 345
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	56 241	92 996	123 840
	прочая дебиторская задолженность	123206	16 478	283 741	442 086
5.4.1-5.4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
Ф 4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 191 905	347 951	190 879
	касса	1251	281	176	416
	расчетные счета	1252	1 191 439	347 531	190 333
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	185	244	130
	Прочие оборотные активы	1260	399 245	611 119	50 640
	Итого по разделу II	1200	3 405 448	2 952 402	4 378 164
	БАЛАНС	1600	32 409 846	27 356 159	22 713 590

Показатели	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	56 092	29 532	29 532
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 576 769	9 753 280	9 387 463
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 431 175	8 999 833	8 999 833
3.1.	Резервный капитал	1360	159 732	159 732	159 732
3.1.	Нераспредел. прибыль (непокрытый убыток)	1370	100 472	(543 885)	(890 770)
	прошлых лет	1371	(540 913)	(888 528)	(1 299 961)
	отчетного периода	1372	641 385	344 643	409 191
	Итого по разделу III	1300	20 324 240	16 398 492	15 685 790
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	2 466 752	851 842	500 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отч. даты	1411	2 466 752	851 842	500 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	561 974	475 705	358 375
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	1 076 598	1 076 598	1 676 598
	Итого по разделу IV	1400	4 105 324	2 404 145	2 534 973
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	2 925 998	2 773 021	1 986 082
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	913 114	780 258	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	2 012 884	1 992 763	1 986 082
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	3 872 069	4 683 115	1 498 547
	поставщики и подрядчики	1521	1 956 603	1 614 996	747 474
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	196 708	103 950	96 744
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	82 100	64 189	47 163
	задолженность по налогам и сборам	1525	92 961	34 558	83 026
	авансы полученные	1526	1 273 317	2 596 451	246 840
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	1 491	1 491	1 500
	прочая кредиторская задолженность	1528	268 889	267 480	275 800
	Доходы будущих периодов	1530	24 869	27 404	29 861
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	273 707	184 553	189 059
	Прочие обязательства	1550	883 639	885 429	789 278
	Итого по разделу V	1500	7 980 282	8 553 522	4 462 827
	БАЛАНС	1700	32 409 846	27 356 159	22 713 590

Исполняющий обязанности
Генерального директора

Главный бухгалтер

12 марта 2013 года

П.А. Сепиловский

Н.В. Дарионсова

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 12

Организация Открытое акционерное общество "Межрегиональная
распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 |2012

96188451

2632082033

40.10.2

47/16

384

Поясн е-	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	11 251 703	10 541 912
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	9 982 584	10 235 300
	выручка от техприсоединения	2112	1 119 286	115 203
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	-	-
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	149 833	191 409
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(8 749 849)	(8 457 063)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(8 476 101)	(8 269 906)
	себестоимость техприсоединения	2122	(109 534)	(28 792)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	-	-
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(164 214)	(158 365)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 501 854	2 084 849
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 501 854	2 084 849
	Доходы от участия в других организациях	2310	44	4
	Проценты к получению	2320	21 002	216
	Проценты к уплате	2330	(121 511)	(38 936)
5.11.	Прочие доходы	2340	5 259 503	2 951 399
5.11.	Прочие расходы	2350	(6 671 282)	(4 439 090)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	989 610	558 442
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(524 495)	(372 526)
2.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	109 416	139 901
2.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(87 184)	(111 892)
2.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	304 341	232 829
2.3	Прочее	2460	(40 887)	37 790
	Чистая прибыль (убыток)	2400	641 385	344 643

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
	СПРАВОЧНО			
5.1.1. 5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	826 688	371 179
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 468 073	715 822
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	13,6175	11,6701
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	-	-

Исполняющий обязанности
Генерального директора

Главный бухгалтер

12 марта 2013 года



[Handwritten signature]

П.А. Сельцовский

Н.В. Ларионова

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а 2012 г.	3а 2011 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	8 749 849	8 457 063
в том числе			
материальные затраты	6511	2 406 424	2 638 546
затраты на оплату труда	6512	2 488 304	2 284 609
отчисления на социальные нужды	6513	700 734	672 481
амортизация	6514	1 193 592	891 372
прочие затраты	6515	1 962 795	1 970 055
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	8 749 849	8 457 063
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	8 654 201	8 340 117
услуг управления на сторону	6540	95 648	116 946
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
отчисления на социальные нужды	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561	-	-
затраты на оплату труда	6562	-	-
отчисления на социальные нужды	6563	-	-
амортизация	6564	-	-
прочие затраты	6565	-	-

Исполняющий обязанности
Генерального директора

Главный бухгалтер

12 марта 2013 г.



П.А. Сельцовский

Н.В. Ларионова

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

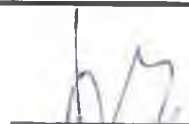
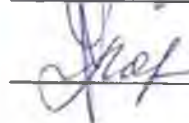
Показатель		За 2012 год	За 2011 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	641 385	344 643
Дивиденды по привилегированным акциям*	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	641 385	344 643
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	6613	47 100 070	29 532 052
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	13,6	11,7
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разведенная прибыль на акцию (руб.)	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Исполняющий обязанности
Генерального директора

Главный бухгалтер

12 марта 2013



 П.А. Сельцовский
 Н.В. Ларионова

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

2.3. Налогообложение прибыли


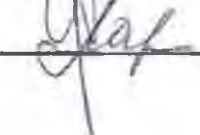
Показатель	Код	3я 2012 год	3я 2011 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	989 610	558 442
в том числе облагаемая по ставкам:			
20%	67101	989 610	558 442
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные различия	6711	547 075	699 505
Справочно: постоянные различия, корреспондирующие с временными различиями	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых различий	6712	(435 915)	(559 460)
Изменение временных налогооблагаемых различий	6713	1 521 705	1 164 145
Налоговая база	6714	2 622 475	1 862 632
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	224 211	209 764
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	197 922	111 688
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	109 416	139 901
Справочно: изменение отложенных налогов, отношение на прибыли и убытки	67221	(17 326)	6 560
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	217 157	120 937
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	304 341	232 829
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(87 184)	(111 892)
Текущий налог на прибыль	6724	(524 495)	(372 526)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	26 289	98 076
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(67 176)	(60 288)
в том числе по существенным статьям	6731	(49 303)	(54 717)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	541 385	344 643

Исполняющий обязанности
Генерального директора

Главный бухгалтер

12 марта 2013



П.А. Сельцовский

Н.В. Ларионова

**Отчет об изменениях капитала
за 20 12**

Организация Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
по ОКПО	96188451
ИНН	2632082033
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.	3100	29 532	-	16 387 296	159 732	(890 770)	15 685 790
За 20 11 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	371 179	-	344 643	715 822
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	344 643	344 643
переоценка имущества	3212	x	x	371 179	x	-	371 179
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(3 120)	-	-	(3 120)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(3 120)	x	-	(3 120)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2 242)	x	2 242	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3200	29 532	-	16 753 113	159 732	(543 885)	16 398 492

За 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего	3310	26 560	-	3 258 030	-	641 385	3 925 975
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	641 385	641 385
переоценка имущества	3312	x	x	826 688	x	-	826 688
доходы, относящиеся непосредственно на	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	26 560	-	2 431 342	x	x	2 457 902
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(227)	-	-	(227)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3323	x	x	(227)	x	-	(227)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(2 972)	x	2 972	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г	3300	56 092	-	20 007 944	159 732	100 472	20 324 240

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменение капитала за 2011 год		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	15 685 790	308 045	368 059	16 361 894
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	36 598	-	36 598
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	15 685 790	344 643	368 059	16 398 492
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(890 770)	308 045	2 242	(580 483)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	36 598	-	36 598
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(890 770)	344 643	2 242	(543 885)
другие статьи капитала, по которым (по статьям)					
до корректировок	3402	16 576 560	-	365 817	16 942 377
Уставный капитал		29 532	-	-	29 532
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	-	-
Добавочный капитал		16 387 296	-	365 817	16 753 113
Резервный капитал		159 732	-	-	159 732
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	16 576 560	-	365 817	16 942 377

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

3.3. Чистые активы


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	20 349 109	16 425 896	15 715 651

Исполняющий обязанности
Генерального директора

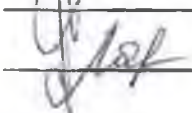
Главный бухгалтер

12 марта 2013 г.





П.А. Сельцоаский



Н.В. Ларионова

3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	51	62	73
2.	Результаты исследований и разработок	1120	27 327	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	27 619 036	23 394 422	17 760 841
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	718 050	663 862	451 205
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	538	580	646
8.	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	639 396	344 831	122 661
9.	Запасы	1210	499 877	602 016	621 780
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	284 991	151 350	133 703
11.	Дебиторская задолженность	1230	1 029 430	1 239 966	3 381 162
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 191 905	347 951	190 879
13.	Прочие оборотные активы	1260	399 245	611 119	50 640
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 1 - 13)		32 409 846	27 356 159	22 713 590
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	2 466 752	851 842	500 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	561 974	475 705	358 375
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	273 707	184 553	189 059
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 076 598	1 076 598	1 676 598
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	2 925 998	2 773 021	1 986 082
20.	Кредиторская задолженность	1520	3 872 069	4 683 115	1 498 547
21.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	883 639	885 429	789 278
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма пунктов 15 - 21)		12 060 737	10 930 263	6 997 939
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		20 349 109	16 425 896	15 715 651

Исполняющий обязанности
Генерального директора

Главный бухгалтер
12 марта 2013 г.

П.А. Сельцовский
Н.В. Ларионова

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество "Межрегиональная
распределительная сетевая компания Северного Кавказа"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности
открытое акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды
0710004
31 12.2012
96188451
2632082033
40.10 2
47:16
384

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		9 590 061	13 925 016
Поступления - всего	4110		
в том числе	4111	9 408 978	12 388 250
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	95 426	229 678
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	130 924	1 379 468
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	761	1 154 381
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	50 159	157 298
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	265	410
Платежи - всего	4120	(7 439 703)	(7 904 099)
в том числе:	4121	(3 740 385)	(4 498 572)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(29 561)	(19 649)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 157 141)	(2 084 914)
процентов по долговым обязательствам	4123	(97 673)	(12 254)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(227 147)	(162 016)
прочие платежи	4129	(1 217 357)	(1 146 343)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 150 358	6 020 917
Денежные потоки от инвестиционных операций		3 002	30 583
Поступления - всего	4210		
в том числе:	4211	2 958	187
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)			
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	30 392
<i>в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	44	4
<i>в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421401	-	-
прочие поступления	4219	-	-
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(5 530 329)	(6 995 590)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 809 073)	(6 041 899)
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	422101	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(100)
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)</i>	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(671 788)	(935 209)
<i>в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам</i>	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(49 468)	(18 382)
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 527 327)	(6 965 007)

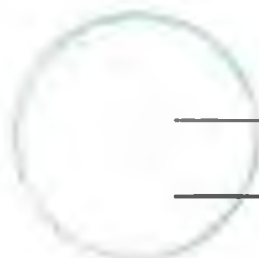
Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	5 500 537	1 626 419
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 021 632	1 626 203
<i>в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-

в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	2 457 903	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	21 002	216
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(1 279 614)	(525 257)
в том числе			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 274 361)	(520 000)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	(5 253)	(5 257)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 220 923	1 101 162
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	843 954	157 072
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	347 951	190 879
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 191 905	347 951
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Исполняющий обязанности
Генерального директора

Главный бухгалтер

12 марта 2013



(Handwritten signature)

П.А. Сельцовский

Н.В. Ларинова

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
Наименование	Код	Период					Поступило	Первоначальная/текущая рыночная стоимость			Убыток от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка				
			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость		Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация				Убытки от обесценения	Остаточная стоимость			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	2012 г	90	(28)	-	62	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(39)	-	51
	5110	2011 г	90	(17)	-	73	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(28)	-	62
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	2012 г	90	(28)	-	62	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(39)	-	51
	5111	2011 г	90	(17)	-	73	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(28)	-	62
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	2012 г	90	(28)	-	62	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(39)	-	51
	51114	2011 г	90	(17)	-	73	-	-	-	-	(11)	-	-	-	90	(28)	-	62
Деловая репутация Общества	5102	2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

**5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по
приобретению НМА**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результат а	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -	5160	за 2012 г.	-	27 327	-	-	27 327
	5170	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 2012 г.	-	14 828	-	-	14 828
	5171	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 2012 г.	-	12 499	-	-	12 499
	5172	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Технологические работы	5163	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных	5180	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2011 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2011 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2011 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2011 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2011 г.	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступ. объектам	выбытие		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	24 674 840	(5 757 626)	18 817 214	3 090 248	(34)	(40 041)	19 778	(1 704 752)	1 117 446	(298 208)	28 742 493	(7 740 842)	21 001 651
	5210	за 2011 г.	20 273 831	(4 270 967)	16 002 864	3 810 518	-	(8 338)	4 617	(1 374 878)	498 829	(116 398)	24 574 840	(5 757 626)	18 817 214
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2012 г.	24 572 324	(5 757 626)	18 814 698	3 085 522	(34)	(40 041)	19 778	(1 704 752)	1 117 446	(298 208)	28 735 251	(7 740 842)	20 994 409
	5211	за 2011 г.	20 272 145	(4 270 967)	16 001 178	3 809 688	-	(8 338)	4 617	(1 374 878)	498 829	(116 398)	24 572 324	(5 757 626)	18 814 698
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2012 г.	1 350 773	(224 172)	1 138 601	78 664	-	(3 598)	1 282	(61 374)	82 794	(16 435)	1 518 633	(300 699)	1 217 934
	52111	за 2011 г.	1 277 680	(158 820)	1 118 880	47 750	-	(90)	90	(59 708)	35 433	(5 734)	1 360 773	(224 172)	1 136 601
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2012 г.	311 641	(48 427)	263 214	141 165	-	(66)	66	(24 255)	18 837	(3 798)	471 627	(76 414)	395 213
	52112	за 2011 г.	189 772	(34 574)	155 198	115 991	-	(70)	3	(12 776)	5 948	(1 080)	311 641	(48 427)	263 214
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2012 г.	14 045 578	(3 300 593)	10 744 985	797 764	-	(810)	(8 253)	(842 111)	812 613	(236 036)	15 655 145	(4 386 993)	11 268 152
	52113	за 2011 г.	12 348 765	(2 460 989)	9 887 776	1 317 127	-	(522)	193	(750 130)	380 208	(89 667)	14 045 578	(3 300 593)	10 744 985
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2012 г.	6 669 982	(1 554 458)	5 115 524	1 708 954	-	(8 453)	6 505	(593 153)	202 444	(44 210)	8 572 927	(2 185 316)	6 387 611
	52114	за 2011 г.	5 091 947	(1 174 041)	3 917 906	1 516 068	-	(5 302)	2 157	(365 801)	67 271	(16 773)	6 669 982	(1 554 458)	5 115 524

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2012 г.	19 516	(11 001)	8 515	8 310	-	-	-	(2 788)	(26)	-	27 800	(13 789)	14 011
	52115	за 2011 г.	17 748	(8 018)	9 730	1 768	-	-	-	(2 983)	-	-	19 516	(11 001)	8 515
прочие	52016	за 2012 г.	2 164 834	(618 975)	1 545 859	350 665	(34)	(27 114)	20 178	(181 071)	734	2 271	2 489 119	(777 631)	1 711 488
	52116	за 2011 г.	1 346 233	(434 525)	911 708	810 986	-	(2 354)	2 174	(183 480)	9 969	(3 144)	2 164 834	(618 975)	1 545 859
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2012 г.	2 516	-	2 516	4 726	-	-	-	-	-	-	7 242	-	7 242
	5212	за 2011 г.	1 686	-	1 686	830	-	-	-	-	-	-	2 516	-	2 516
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2012 г.	2 516	-	2 516	4 726	-	-	-	-	-	-	7 242	-	7 242
	52121	за 2011 г.	1 686	-	1 686	830	-	-	-	-	-	-	2 516	-	2 516
объекты природопользования	52022	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	981 105	(317 243)	663 862	102 412	-	-	(65)	(76 641)	48 040	(19 558)	1 131 557	(413 507)	718 050
	5230	за 2011 г.	706 720	(255 515)	451 205	255 706	-	-	-	(55 041)	18 679	(6 687)	981 105	(317 243)	663 862
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2012 г.	981 105	(317 243)	663 862	102 412	-	-	(65)	(76 641)	48 040	(19 558)	1 131 557	(413 507)	718 050
	5232	за 2011 г.	706 720	(255 515)	451 205	255 706	-	-	-	(55 041)	18 679	(6 687)	981 105	(317 243)	663 862

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	354	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	234	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	164	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	174	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	87	линейный
Прочие	7006	165	линейный

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

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

Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 391 266	2 726 609
в том числе:			
производственные здания	5261	74 966	12 083
сооружения, кроме ЛЭП	5262	63 512	25 611
линии электропередачи и устройства к ним	5263	292 710	1 232 788
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	900 126	1 451 911
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	59 952	4 216
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(7 196)	(1 663)
в том числе		-	-
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(205)	(408)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(6 943)	(1 255)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	(48)	-
прочие	5276	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2012 г.	На <u>31 декабря</u> 2011 г.	На <u>31 декабря</u> 2010 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	9 285 304	8 745 206	8 360 657
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 803 746	2 394 568	1 390 577
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 439 891	738 675	604 219
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	59	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012 г.	3 267 041	5 497 704	(38 733)	(3 235 710)	5 490 302
	5250	за 2011 г.	1 700 878	5 583 525	-	(4 017 362)	3 267 041
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 2012 г.	3 261 760	5 492 880	(38 733)	(3 230 886)	5 485 021
	5251	за 2011 г.	1 695 598	5 583 524	-	(4 017 362)	3 261 760
незавершенное строительство	52411	за 2012 г.	3 227 133	5 259 880	(38 733)	(2 958 500)	5 489 780
	52511	за 2011 г.	1 691 916	5 235 074	-	(3 699 857)	3 227 133
приобретение основных средств	52412	за 2012 г.	-	216 371	-	(227 480)	(11 109)
	52512	за 2011 г.	-	317 505	-	(317 505)	-
оборудование к установке	52413	за 2012 г.	34 616	16 600	-	(44 906)	6 310
	52513	за 2011 г.	3 682	30 934	-	-	34 616
прочие	52414	за 2012 г.	11	29	-	-	40
	52514	за 2011 г.	-	11	-	-	11
Непроизводственного назначения	5242	за 2012 г.	5 281	4 824	-	(4 824)	5 281
	5252	за 2011 г.	5 280	1	-	-	5 281
незавершенное строительство	52421	за 2012 г.	5 281	-	-	-	5 281
	52521	за 2011 г.	5 280	1	-	-	5 281
приобретение основных средств	52422	за 2012 г.	-	4 824	-	(4 824)	-
	52522	за 2011 г.	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	52523	за 2011 г.	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	52524	за 2011 г.	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 2012 г	1 321 607	(11 440)	1 208 851	(143)	(10 498)	(1 392 733)	-	-	11 439	1 137 582	(10 499)
	5292	за 2011 г	57 099	-	4 736 778	1 745	(11 440)	(3 473 528)	-	(487)	-	1 321 607	(11 440)
в том числе													
капитальное строительство	52911	за 2012 г	1 317 236	(11 040)	1 170 731	(82)	(10 498)	(1 351 476)	-	-	11 039	1 136 409	(10 499)
	52921	за 2011 г	55 996	-	4 682 321	1 684	(11 040)	(3 422 765)	-	-	-	1 317 236	(11 040)
приобретение основных средств	52912	за 2012 г	4 371	(400)	38 120	(61)	-	(41 257)	-	-	400	1 173	-
	52922	за 2011 г	1 103	-	54 457	61	(400)	(50 763)	-	(487)	-	4 371	(400)
прочие	52913	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление % (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 2012 г	395	185	671 999	(671 999)	-	-	(42)	395	143
	5311	за 2011 г	295	351	936 131	(936 031)	-	-	(166)	395	185
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 2012 г	350	-	-	-	-	-	-	350	-
	53121	за 2011 г	250	-	100	-	-	-	-	350	-
в том числе											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 2012 г	250	-	-	-	-	-	-	250	-
	531211	за 2011 г	150	-	100	-	-	-	-	250	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 2012 г	100	-	-	-	-	-	-	100	-
	531212	за 2011 г	100	-	-	-	-	-	-	100	-
прочие	530213	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531213	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 2012 г	-	-	671 999	(671 999)	-	-	-	-	-
	53123	за 2011 г	-	-	936 031	(936 031)	-	-	-	-	-
в том числе											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 2012 г	-	-	671 999	(671 999)	-	-	-	-	-
	531231	за 2011 г	-	-	936 031	(936 031)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 2012 г	45	185	-	-	-	-	(42)	45	143
	53126	за 2011 г	45	351	-	-	-	-	(166)	45	185

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрчные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 2012 г	34	185	671 999	(671 999)	-	-	(42)	34	143
	5312	за 2011 г	34	351	936 031	(936 031)	-	-	(166)	34	185
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 2012 г	-	-	671 999	(671 999)	-	-	-	-	-
	53133	за 2011 г	-	-	936 031	(936 031)	-	-	-	-	-
в том числе:											-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 2012 г	-	-	671 999	(671 999)	-	-	-	-	-
	531331	за 2011 г	-	-	936 031	(936 031)	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 2012 г	34	185	-	-	-	-	(42)	34	143
	53134	за 2011 г	34	351	-	-	-	-	(166)	34	185
Долгосрчные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 2012 г	361	-	-	-	-	-	-	361	-
	5313	за 2011 г	261	-	100	-	-	-	-	361	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво- начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2012 г	395	185	671 999	(671 999)	-	-	(42)	395	143
	5310	за 2011 г	295	351	936 131	(936 031)	-	-	(166)	395	185

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	185	48	(90)	-	143
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой <i>в том числе:</i>	7110	185	48	(90)	-	143
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	185	48	(90)	-	143
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью <i>в том числе:</i>	7120	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется <i>в том числе:</i>	7130	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-

Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 12 г.	602 016	-	1 528 356	(1 630 495)	-	-	x	499 877	-
	5420	за 20 11 г.	621 780	-	1 785 962	(1 805 726)	-	-	x	602 016	-
сырье и материалы	5401	за 20 12 г.	591 535	-	1 508 541	(1 613 976)	-	-	-	486 100	-
	5421	за 20 11 г.	615 222	-	1 765 151	(1 788 838)	-	-	-	591 535	-
незавершенное производство	5402	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 12 г.	1 634	-	3 465	(3 689)	-	-	-	1 410	-
	5424	за 20 11 г.	1 790	-	2 540	(2 696)	-	-	-	1 634	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 12 г.	8 847	-	16 350	(12 830)	-	-	-	12 367	-
	5425	за 20 11 г.	4 768	-	18 271	(14 192)	-	-	-	8 847	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г	На 31 декабря 2011 г	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код		На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	причитаю- щиеся проценты , штрафы и иные начислен- ия	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г	274 686	-	369	-	-	(32 934)	-	-	-	-	242 121	-
	5521	за 2011 г	307 891	-	-	-	-	(33 205)	-	-	-	-	274 686	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г	272 197	-	-	-	-	(32 023)	-	-	-	-	240 174	-
	5522	за 2011 г	304 220	-	-	-	-	(32 023)	-	-	-	-	272 197	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 2012 г	272 197	-	-	-	-	(32 023)	-	-	-	-	240 174	-
	55221	за 2011 г	304 220	-	-	-	-	(32 023)	-	-	-	-	272 197	-
по трансформации	55022	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
по доходам от аренды	55025	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55025	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55026	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 2012 г	2 489	-	369	-	-	(911)	-	-	-	-	1 947	-
	5525	за 2011 г	3 671	-	-	-	-	(1 182)	-	-	-	-	2 489	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 2012 г	2 489	-	369	-	-	(911)	-	-	-	-	1 947	-
	55252	за 2011 г	3 671	-	-	-	-	(1 182)	-	-	-	-	2 489	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г	3 309 643	(2 344 363)	16 913 241	-	(4 976 725)	(15 640 383)	(32 812)	(7 722)	3 533 618	-	4 541 987	(3 754 658)
	5530	за 2011 г	3 809 461	(736 190)	16 093 723	-	(2 344 363)	(16 577 581)	-	(15 960)	736 190	-	3 309 643	(2 344 363)
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2012 г	2 874 980	(2 286 437)	14 353 222	-	(4 920 540)	(12 777 494)	(29 792)	(7 434)	3 478 293	-	4 413 482	(3 698 892)
	5531	за 2011 г	3 243 535	(736 190)	13 813 153	-	(2 286 437)	(14 167 215)	-	(14 493)	736 190	-	2 874 980	(2 286 437)
в том числе														
по передаче электроэнергии	55111	за 2012 г	1 885 988	(1 376 028)	11 812 069	-	(3 307 949)	(10 674 028)	(24 525)	(5 187)	2 353 114	-	2 994 317	(2 306 336)
	55311	за 2011 г	1 561 703	-	12 132 646	-	(1 376 026)	(11 797 166)	-	(11 195)	-	-	1 885 988	(1 376 026)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
по техприсоединению	55112	за 2012 г	4 962	(4 106)	1 320 881	-	(3 519)	(1 314 688)	(505)	(1 900)	3 818	-	8 770	(3 302)
	55312	за 2011 г	10 308	-	155 301	-	(4 106)	(159 688)	-	(939)	-	-	4 982	(4 106)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 2012 г	590 360	(567 679)	963 213	-	(1 249 992)	(515 548)	-	-	781 920	-	1 038 025	(1 036 751)
	55315	за 2011 г	1 202 160	(736 190)	1 287 147	-	(567 679)	(1 898 947)	-	-	736 190	-	690 360	(567 679)
по прочим	55116	за 2012 г	393 650	(338 626)	257 059	-	(359 080)	(273 230)	(4 762)	(347)	339 441	-	372 370	(353 503)
	55316	за 2011 г	469 366	-	238 059	-	(338 626)	(311 416)	-	(2 359)	-	-	393 650	(338 626)
Авансы выданные	5512	за 2012 г	113 350	(20 354)	2 388 446	-	(5 239)	(2 436 492)	(2 937)	(288)	17 818	-	62 079	(5 838)
	5532	за 2011 г	123 840	-	2 064 086	-	(20 354)	(2 074 043)	-	(533)	-	-	113 350	(20 354)
Векселя к получению	5513	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 2012 г	321 313	(37 572)	171 573	-	(49 946)	(426 397)	(83)	-	37 507	-	66 406	(49 928)
	5536	за 2011 г	442 086	-	216 484	-	(37 572)	(336 323)	-	(934)	-	-	321 313	(37 572)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55182	за 2012 г	274 177	-	20 988	-	-	(287 347)	-	-	-	-	7 818	-
	55382	за 2011 г	350 982	-	28 258	-	-	(105 063)	-	-	-	-	274 177	-
реализация имущества	55163	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
прочие	55164	за 2012 г	47 136	(37 572)	150 585	-	(49 946)	(139 050)	(83)	-	37 507	-	58 588	(49 928)
	55364	за 2011 г	91 104	-	188 226	-	(37 572)	(231 260)	-	(934)	-	-	47 136	(37 572)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 2012 г	312 804	(310 772)	704 746	-	(551 199)	(460 930)	-	-	310 772	-	556 620	(551 199)
	5537	за 2011 г	905 823	-	1 067 414	-	(310 772)	(1 660 433)	-	-	-	-	312 804	(310 772)
задолженность дочерних обществ	55171	за 2012 г	312 804	(310 772)	704 746	-	(551 199)	(460 930)	-	-	310 772	-	556 620	(551 199)
	55371	за 2011 г	905 823	-	1 067 414	-	(310 772)	(1 660 433)	-	-	-	-	312 804	(310 772)
задолженность зависимых обществ	55172	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 2011 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2012 г	3 584 329	(2 344 363)	16 913 610	-	(4 976 725)	(15 673 317)	(32 812)	(7 722)	3 533 618	-	4 784 088	(3 754 658)
	5520	за 2011 г	4 117 352	(736 190)	16 093 723	-	(2 344 363)	(16 610 786)	-	(15 960)	736 190	-	3 584 329	(2 344 363)

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	2 286 437	4 920 540	(3 508 085)	3 698 892
в том числе					
по передаче электроэнергии	7311	1 376 026	3 307 949	(2 377 639)	2 306 336
по техприсоединению	7312	4 106	3 519	(4 323)	3 302
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	-	-	-
по доходам от аренды	7315	567 679	1 249 992	(781 920)	1 035 751
прочие	7316	338 826	359 080	(344 203)	353 503
Авансы выданные	7330	31 794	16 337	(31 794)	16 337
Прочая дебиторская задолженность	7320	37 572	49 946	(37 590)	49 928
Итого	7300	2 355 803	4 986 823	(3 577 469)	3 765 157

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	3 801 887	126 498	2 420 297	58 311	2 405 907	376 991
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	3 743 849	124 227	2 357 589	53 529	2 405 907	376 991
по передаче электроэнергии	55411	2 421 861	115 524	1 390 375	-	1 303 148	287 117
по техприсоединению	55412	3 781	479	4 323	217	5 234	3 334
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55415	956 496	-	585 655	17 976	990 727	49 022
прочие	55416	361 711	8 224	377 236	35 336	106 798	37 518
Прочая дебиторская задолженность	5542	58 038	2 271	62 708	4 782	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ОАО "Каббалкэнерго"	(11 614)	(14 986)	399 501	402 873	387 887	387 887	0	0
ОАО "Ставропольэнергобыт"	163 277	151 303	4 203 245	4 215 219	4 191 856	4 191 856	174 666	174 666
ОАО "Горэлектросеть" г Ессентуки	36 891	34 636	338 535	332 652	306 200	306 200	69 226	61 088
ГУП СК "Ставрополькоммунэлектро"	17 395	17 395	489 074	463 338	453 232	453 232	53 237	27 501
МУП г.Буденновска "Электросетевая компания"	(160)	(160)	54 944	34 771	27 414	27 414	27 370	7 197

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код		Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598
	5571	за 2011	1 676 598	-	-	(600 000)	-	-	1 076 598
в том числе									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 2012	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598
	5572	за 2011	1 676 598	-	-	(600 000)	-	-	1 076 598
в том числе									
строительство	55521	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 2011	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 2012	1 076 598	-	-	-	-	-	1 076 598
	55722	за 2011	1 676 598	-	-	(600 000)	-	-	1 076 598
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2011	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2011	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 2011	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
	55742		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012	4 683 115	23 161 111	-	(23 965 903)	(6 254)	-	3 872 069
	5580	за 2011	1 498 547	27 105 334	-	(23 920 157)	(609)	-	4 683 115
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012	1 614 996	12 079 292	-	(11 736 306)	(1 379)	-	1 956 603
	5581	за 2011	747 474	12 840 517	-	(11 972 805)	(190)	-	1 614 996
в том числе:									
строительство	55611	за 2012	874 282	6 141 354	-	(5 755 852)	-	-	1 259 784
	55811	за 2011	152 008	6 092 803	-	(5 370 529)	-	-	874 282

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
прочие	55612	за 2012	740 714	5 937 938	-	(5 980 454)	(1 379)	-	696 819
	55812	за 2011	595 466	6 747 714	-	(6 602 276)	(190)	-	740 714
Авансы полученные	5562	за 2012	2 596 451	5 434 089	-	(6 752 436)	(4 788)	-	1 273 317
	5582	за 2011	246 840	8 605 215	-	(6 255 457)	(147)	-	2 596 451
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 2012	6 444	727 237	-	(731 051)	-	-	2 630
	55821	за 2011	4 540	1 101 300	-	(1 099 396)	-	-	6 444
по техприсоединению	55622	за 2012	2 425 598	135 066	-	(1 338 368)	(4 788)	-	1 217 508
	55822	за 2011	226 263	2 385 337	-	(185 855)	(147)	-	2 425 598
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 2011	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
	55824	за 2011	-	-	-	-	-	-	-
по участию в других организациях	55625	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 2011	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 2012	150 069	562 835	-	(712 904)	-	-	-
	55826	за 2011	7	307 804	-	(157 742)	-	-	150 069
по прочим	55627	за 2012	14 340	4 008 951	-	(3 970 112)	-	-	53 179
	55826	за 2011	16 030	4 810 774	-	(4 812 464)	-	-	14 340
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 2012	1 491	-	-	-	-	-	1 491
	5583	за 2011	1 500	-	-	(9)	-	-	1 491
Векселя к уплате	5584	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2011	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 2012	64 189	722 693	-	(704 782)	-	-	82 100
	5585	за 2011	47 163	1 151 754	-	(1 134 728)	-	-	64 189
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 2012	34 558	1 100 896	-	(1 042 493)	-	-	92 961
	5586	за 2011	83 026	351 902	-	(400 370)	-	-	34 558
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 2012	103 950	2 600 042	-	(2 507 284)	-	-	196 708
	5587	за 2011	96 744	2 438 118	-	(2 430 859)	(53)	-	103 950

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 2012	267 480	1 224 099	-	(1 222 603)	(87)	-	268 889
	5588	за 2011	275 800	1 717 828	-	(1 725 929)	(219)	-	267 480
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 2012	150 069	599 092	-	(747 668)	-	-	1 493
	5589	за 2011	-	307 683	-	(157 614)	-	-	150 069
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 2012	150 069	599 092	-	(747 668)	-	-	1 493
	55891	за 2011	-	307 683	-	(157 614)	-	-	150 069
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 2012	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 2011	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2012	5 759 713	23 161 111	-	(23 965 903)	(6 254)	-	4 948 667
	5570	за 2011	3 175 145	27 105 334	-	(24 520 157)	(609)	-	5 759 713

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	526 745	523 646	434 556
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	270 148	290 130	204 641
в т. ч.				
строительство	55911	9 340	152	-
прочие	55912	260 808	289 978	204 641
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	256 597	233 516	229 915

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступления	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2		4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 2012 г	851 842	2 114 910	-	(500 000)	-	-	2 466 752
	7430	за 2011 г	500 000	2 392 877	-	(500 000)	-	(1 541 035)	851 842
в том числе:									
Кредиты	7411	за 2012 г	851 842	2 114 910	-	(500 000)	-	-	2 466 752
	7431	за 2011 г	500 000	851 842	-	(500 000)	-	-	851 842
Займы	7412	за 2012 г	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 2011 г	-	1 541 035	-	-	-	(1 541 035)	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 2012 г	2 773 021	1 328 450	167 757	(1 070 821)	(272 409)	-	2 925 998
	7440	за 2011 г	1 986 082	774 361	63 214	(1 561 035)	(30 636)	1 541 035	2 773 021
в том числе:									
Кредиты	7421	за 2012 г	774 361	906 722	-	(774 361)	-	-	906 722
	7441	за 2011 г	-	774 361	-	-	-	-	774 361
Проценты по кредитам	74211	за 2012 г	5 897	-	141 148	-	(140 653)	-	6 392
	74411	за 2011 г	-	-	36 533	-	(30 636)	-	5 897
Займы	7422	за 2012 г	1 992 763	421 728	26 609	(296 460)	(131 756)	-	2 012 884
	7442	за 2011 г	1 986 082	-	26 681	(1 561 035)	-	1 541 035	1 992 763

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего	7510	131 604	9 544
списанные на прочие расходы	7511	94 902	-
включенные в стоимость активов	7512	36 702	9 544
Затраты по займам всего:	7520	-	26 609
списанные на прочие расходы	7521	-	26 609
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	131 604	36 153
начисленные %	7531	131 604	36 153
другие затраты	7532	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	184 553	323 589	(228 498)	(5 937)	273 707
в том числе						
Оплата предстоящих отпусков	5701	119 119	187 582	(171 638)	-	135 063
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	65 434	56 657	(56 327)	-	65 764
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	-	79 350	(533)	(5 937)	72 880
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	-	-	-	-	-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	243 796	-	-	-	-
Созданные за счет прочих расходов	5720	79 413	-	-	-	-
Включенные в стоимость актива	5730	380	-	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагае- мые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	1 671 065	334 213	2 378 525	475 705
Доход	7710	2 584 960	516 992	809 800	161 960
Расход	7720	(1 063 255)	(212 651)	(373 885)	(74 776)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	(91 205)	(18 241)	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	-	-	(4 570)	(915)
Остаток на конец отчетного периода	7800	3 101 565	620 313	2 809 870	561 974

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	3 263 791	1 496 076	4 532
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	3 263 791	1 496 076	4 532
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	3 261 283	1 492 421	-
прочее	58023	2 508	3 655	4 532
прочие полученные	5803	-	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2012 г.				За 2011 г.			
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 549				37 287			
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-				-			
компенсации чернобыльцам	5902	-				-			
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-				-			
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-				35 785			
на вложения во внеоборотные активы	5905	-				-			
прочие цели	5906	1 549				1 502			
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель		За 2012 г.		За 2011 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
в том числе					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-
прочие	7925	-	-	-	-

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2012 г.	За 2011 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	5 259 503	2 951 399
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	13 616	191
От реализации квартир	8002	12 883	213
От реализации МПЗ	8003	4 738	5 865
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	733 907	968 410
От реализации других активов	8007	37 786	650
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8009	7 285	-
Прибыль 2010 г., выявленная в отчетном периоде	8010	1 655	57 333
Прибыль 2009 г., выявленная в отчетном периоде	8011	92	40 095
Прибыль до 01.01.2009 г., выявленная в отчетном периоде	8012	9	11 162
Пени, штрафы и неустойки, признанные и/или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	3 468	62
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	6 254	609
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	8016	2 223	43 353
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	2 535	2 471
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	17 477	17 911
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	48	21
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	3 544 658	736 191
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	5 937	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	-	-
Страховые выплаты к получению	8026	1 963	21 709
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-	-
Дисконт по векселям	8029	210	822
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	35 785
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	-
Дооценка объектов основных средств	8032	37 365	31 418
Прочие	8033	825 394	977 128

Прочие расходы всего	8100	(6 671 282)	(4 439 090)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(5 023)	(3)
От реализации квартир	8102	(7 704)	(127)
От реализации МПЗ	8103	(2 864)	(4 767)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	(671 788)	(936 031)
От реализации других активов	8107	(39 045)	(552)
Другие налоги	8108	(28 814)	(10 339)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(8 578)	(9 195)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(4 986 823)	(2 355 604)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(57 698)	(29)
Выбытие активов без дохода	8116	(3 348)	(2 307)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(564)	(415)
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(41 804)	-
Убыток 2010 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(2 294)	(51 709)
Убыток 2009 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(10 257)	(14 470)
Убыток до 01.01.2009 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(7 521)	(7 089)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(17 702)	(2)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(1 092)	(3 514)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(90)	(187)
Дисконт по векселям	8125	(210)	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(2 905)	(4 486)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(8 508)	(8 117)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(2 243)	(15 949)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(5 512)	(21)
Хищения, недостачи	8133	-	-
Издержки по исполнительному производству	8134	(107)	(54)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(73 920)	(103 513)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(11 348)	(12 287)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(5 655)	(4 743)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(7 412)	(9 773)
Расходы на благотворительность	8140	(8 227)	(7 287)
Уценка объектов основных средств	8141	(16 332)	(5 055)
Прочие	8142	(635 896)	(871 265)

Исполняющий обязанности

Генерального директора

Главный бухгалтер

12 марта 2013

П.А. Сельцовский

Н.В. Ларионова

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	2 748 159	2 338 980	1 333 738
в том числе, по лизингу	82001	32 579	32 579	32 579
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	16 810	16 585	-
Материалы, принятые в переработку	8202	295	533	427
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	20 999	11 734	13 160
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	322	294	270
Бланки строгой отчетности	8207	-	-	11
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	55 587	55 587	56 840
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	45 740	45 710	44 499
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

5.13. Информация по отчетным сегментам

На 31 декабря 2012 г.	Код	Филиал ОАО "МРСК Северного Кавказа" - "Ставрополь энерго"	Кабардино- Балкарский филиал	Карчаево- Черкесский филиал	Северо- Осетинский филиал	Филиал ОАО "МРСК Северного Кавказа" - "Дагэнерго"	Ингушский филиал	Исполнит. аппарат	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	6 573 310	1 626 845	1 385 448	1 559 613	-	-	106 487	11 251 703
Выручка от продаж между сегментами	8320	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	6 573 310	1 626 845	1 385 448	1 559 613	-	-	106 487	11 251 703
в т.ч.									-
<i>выручка от передачи</i>	8301	5 444 152	1 611 550	1 373 031	1 553 851	-	-	-	9 982 584
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302	1 091 187	12 752	11 290	4 057	-	-	-	1 119 286
<i>прочая выручка</i>	8303	37 971	2 543	1 127	1 705	-	-	106 487	149 833
Проценты к получению	8330	14 384	2 318	2 083	2 217	-	-	-	21 002
Проценты к уплате	8340	27 205	16 735	34 988	15 968	24 508	2 107	-	121 511
Расходы по налогу на прибыль	8350	321 315	20 218	41 381	5 204	(25 718)	(4 782)	(9 393)	348 225
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	1 106 972	(17 067)	102 810	(399 693)	(188 478)	(41 398)	78 239	641 385
Активы сегментов	8370	9 295 683	3 281 522	2 557 774	3 552 180	9 758 737	1 496 576	2 467 374	32 409 846
в т.ч. внеоборотные активы	8371	7 445 175	2 993 027	2 426 984	3 250 038	9 518 204	1 459 901	1 911 069	29 004 398
Обязательства сегментов	8380	2 191 185	555 137	301 235	459 124	1 585 113	211 121	6 802 691	12 085 606
Амортизация ОС и НМА	8390	531 042	223 251	242 444	206 811	512 158	65 706	6	1 781 418

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа»

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2012 год

1. Общие сведения об Обществе.

Общество создано распоряжением ОАО РАО «ЕЭС России» от 21.07.2006 № 186р и зарегистрировано 04 августа 2006 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Пятигорску.

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»
Сокращенное наименование	ОАО «МРСК Северного Кавказа» (далее Общество)
Юридический и почтовый адрес	357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Подстанционная, д.18
ИНН/КПП	2632082033/ 263250001
ОГРН	1062632029778

В состав Общества входят следующие филиалы и представительства:

Наименование	Местонахождение
Московское представительство ОАО «МРСК Северного Кавказа»	123610, г. Москва, ул. Краснопресненская, д.12
Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Ставропольэнерго»	357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Университетская, д.35
Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго»	367020, РД, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д.73 а.
Кабардино-Балкарский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	360000, КБР, г. Нальчик, ул. Щорса, д.6
Карачаево-Черкесский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	369000, КЧР, г. Черкесск, ул. Касаева, д.3
Северо-Осетинский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	362040, РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Тамаева, д.16
Ингушский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	386101, РИ, г. Назрань, ул. Муталиева, д.23

Основные виды деятельности Общества:

- осуществление передачи электроэнергии;
- технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям Общества.

Общество выполняет функции единоличного исполнительного органа ОАО «Нурэнерго», ОАО «Дагэнергосеть».

Среднесписочная численность персонала Общества

Наименование обособленного подразделения	Среднесписочная численность персонала по состоянию на:		
	2012	2011	2010
Среднесписочная численность персонала	7901,5	7888,0	8682,7
в том числе:			
Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» -	4543,1	4542,2	4537,7

«Ставропольэнерго»

Кабардино-Балкарский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	1247,4	1247,0	1239,7
Карачаево-Черкесский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»	949,4	948,1	949
Северо-Осетинский филиале ОАО «МРСК Северного Кавказа»	909,6	911,2	901,5
Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго»	3	2,8	843,4
Московское представительство ОАО «МРСК Северного Кавказа»			
Исполнительный аппарат	249	236,7	211,4

Учредительным договором Общества является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 14.06.2011 (протокол № 6 от 16.06.2011) утвержден Устав в новой редакции. На основании решения внеочередного Общего собрания акционеров 23.11.2011 (протокол от 25.11.2011 №7) и Отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-34747-Е-0051) от 28.02.2012) внесены 03.10.2012 г. изменения в Устав Общества о размере Уставного капитала 56 092 488 рублей (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 03.10.2012 № 003938473).

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2011	31.12.2012
Владельцы - физические лица	3,09%	1,59%
Владельцы - юридические лица	1,93%	1,02%
Доверительные управляющие	9,61%	5,06%
Номинальные держатели	85,37%	92,33%
в том числе доля ОАО «Холдинг МРСК» (в составе общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей)	58,25%	78,01%

Уставный капитал Общества составляет 56 092 488 (Пятьдесят шесть миллионов девяносто две тысячи четыреста восемьдесят восемь) рублей и состоит из 56 092 488 (Пятидесяти шести миллионов девяносто двух тысяч четыреста восьмидесяти восьми) штук размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

В течение 2012 года обыкновенные акции ОАО «МРСК Северного Кавказа» были допущены к обращению в следующих разделах списков ценных бумаг российской фондовой биржи ЗАО «ФБ ММВБ»:

- дополнительный выпуск ценных бумаг (номер и дата государственной регистрации – 1-01-34747-Е-005D от 28.02.2012) в разделе списка «Ценные бумаги, допущенные к торгам без прохождения процедуры листинга» (с 17.10.2012);

- выпуск ценных бумаг (номер и дата государственной регистрации – 1-01-34747-Е от 27.12.2006) в разделе списка «Котировальный список «Б» (с 12.01.2010).

Торги с обыкновенными акциями ОАО «МРСК Северного Кавказа» начались на фондовых площадках указанных российских бирж с 19.06.2008 (ЗАО «ФБ ММВБ») и с 04.06.2008 (ОАО «РТС»).

В связи с реорганизацией ОАО «РТС» путем присоединения к ЗАО «ММВБ» с 19.12.2011 ценные бумаги ОАО «МРСК Северного Кавказа» допущены к обращению на торгах объединенной биржи ОАО «ММВБ-РТС» (Котировальный список «Б», торговый код – MRKK). В 2012 году ОАО «ММВБ-РТС» переименовано в ОАО Московская Биржа.

Решением Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» (Протокол от 19.04.2007 № 8) утвержден регистратор Общества - ЗАО «СТАТУС». ЗАО «СТАТУС» осуществляет ведение реестра по всем именованным эмиссионным ценным бумагам Общества.

Решением годового Общего собрания акционеров ОАО «МРСК Северного Кавказа» (Протокол от 14.06.2012 № 10) аудитором ОАО «МРСК Северного Кавказа» для проведения аудиторской проверки финансовой отчетности за 2012 г. утвержден ЗАО «КПМГ».

Полное наименование	Закрытое акционерное общество «КПМГ»
Сокращенное наименование	ЗАО «КПМГ»
ИНН	7702019950
ОГРН	1027700125628
Место нахождения	129110, г. Москва, Проспект Олимпийский 18/1, ком.3035

ЗАО «КПМГ» является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов НП «Аудиторская палата России» с 28.12.2009 (свидетельство о членстве № 255), и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов НП «Аудиторская палата России» за основным регистрационным номером 10301000804.

Аудитор является полностью независимым от органов управления Общества в соответствии с требованиями Федерального закона «Об аудиторской деятельности».

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2012 году:

с 18.11.2011 до 11.06.2012 Исполняющий обязанности генерального директора – Демидов Алексей Владимирович;

с 12.06.2012 Генеральный директор – Новиков Олег Анатольевич;

с 21.09.2012 Исполняющий обязанности генерального директора – Сельцовский Петр Андреевич;

Главный бухгалтер - начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности - Ларионова Наталия Викторовна.

С 14.06.2011 по 13.06.2012 в состав Совета директоров Общества входили:

Швец Николай Николаевич	Председатель Правления, Генеральный директор ОАО «Холдинг МРСК»
Демидов Алексей Владимирович	Член Правления, Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ОАО «Холдинг МРСК»
Каитов Магомед Кадыевич	Генеральный директор ОАО «МРСК Северного Кавказа»
Козлов Роман Анатольевич	Генеральный директор ООО «Инвестиционная компания «Столичные огни»
Шишкин Сергей Васильевич	Заместитель Генерального директора Филиала ОАО «СО ЕЭС» ОДУ Юга
Веренич Игорь Васильевич	Начальник Департамента реализации проектов федеральных программ ОАО «Холдинг МРСК»
Чигрин Андрей Валерьевич	Начальник Департамента управления персоналом ОАО «Холдинг МРСК»
Гурьянов Денис Львович	Первый заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
Рябов Роман Константинович	Начальник отдела технического мониторинга и координации деятельности штабов Минэнерго России
Куликов Денис Викторович	Исполнительный директор Ассоциации по защите прав инвесторов
Шевчук Александр Викторович	Заместитель исполнительного директора Ассоциации по защите прав инвесторов

С 13.06.2012 по 27.08.2012 в состав Совета директоров Общества входили:

Швец Николай Николаевич	Председатель Правления, Генеральный директор ОАО «Холдинг МРСК»
-------------------------	---

Рябов Роман Константинович	Начальник отдела технического мониторинга и координации деятельности штабов Минэнерго России
Демидов Алексей Владимирович	Член Правления, Первый заместитель Генерального директора ОАО «Холдинг МРСК»
Гурьянов Денис Львович	Начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
Уманец Наталья Анатольевна	Начальник Департамента правового обеспечения ОАО «Холдинг МРСК»
Иноземцев Владимир Вячеславович	Начальник Департамента транспорта электроэнергии и энергосбережения ОАО «Холдинг МРСК»
Новиков Олег Анатольевич	Советник Генерального директора ОАО «Холдинг МРСК»
Цику Руслан Кимович	Начальник Департамента бизнес-планирования ОАО «Холдинг МРСК»
Козлов Роман Анатольевич	Генеральный директор ООО «Инвестиционная компания «Столичные огни»
Шевчук Александр Викторович	Заместитель исполнительного директора Ассоциации по защите прав инвесторов
Куликов Денис Викторович	Исполнительный директор Ассоциации по защите прав инвесторов

С 27.08.2012 в состав Совета директоров Общества входят:

Шукшин Владимир Семенович	Заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС», заместитель Исполнительного директора по безопасности ОАО «Холдинг МРСК»
Лихов Хасан Муштафаевич	Заместитель директора Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России
Неганов Леонид Валерьевич	-
Дьяков Федор Александрович	Генеральный директор филиала МЭС «Юга» ОАО «ФСК ЕЭС»
Иванов Николай Никитович	Начальник Департамента взаимодействия с клиентами и рынком ОАО «ФСК ЕЭС»
Демидов Алексей Владимирович	Член Правления, заместитель Исполнительного директора по экономике и финансам ОАО «Холдинг МРСК»
Осипов Александр Михайлович	Вице-президент общероссийской общественной организации «Деловая Россия», председатель Экспертного совета
Гурьянов Денис Львович	Директор по корпоративной политике ОАО «Холдинг МРСК»
Бердников Роман Николаевич	Заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС», Первый заместитель Исполнительного директора ОАО «Холдинг МРСК»
Новиков Олег Анатольевич	Генеральный директор ОАО «МРСК Северного Кавказа»
Ромейко Дмитрий Игоревич	Директор по особым поручениям ОАО «Холдинг МРСК»

С 14.06.2011 по 13.06.2012 в состав Ревизионной комиссии входили:

Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Директор по внутреннему аудиту и управлению рисками (начальник Департамента внутреннего
-------------------------------------	---

Архипов Владимир Николаевич	аудита и управления рисками) ОАО «Холдинг МРСК» Начальник Департамента безопасности ОАО «Холдинг МРСК»
Циндик Юлия Анатольевна	Ведущий эксперт отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Мешалова Галина Ивановна	Главный эксперт отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Адлер Юрий Вениаминович	Начальник отдела стандартов и методологии Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»

С 13.06.2012 в состав Ревизионной комиссии входят:

АлимурадоваИзумруд Алигаджиевна	Директор по внутреннему аудиту и управлению рисками (начальник Департамента внутреннего аудита и управления рисками) ОАО «Холдинг МРСК»
АрхиповВладимир Николаевич	Начальник Департамента безопасности ОАО «Холдинг МРСК»
КормушкинаЛюдмила Дмитриевна	Начальник отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
ЯкубовичЯков Борисович	Начальник отдела управления рисками и организации внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
СиницынаОльга Сергеевна	Главный эксперт отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»

*Информация о дочерних и зависимых Обществах
ОАО «МРСК Северного Кавказа»:*

ОАО «Дагэнергосеть»

Полное и сокращенное фирменные наименования	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть» (ОАО «Дагэнергосеть»)
Место нахождения	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73 «а»
Вид деятельности	Оказание услуг по передаче электрической энергии
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	ОАО «МРСК Северного Кавказа» имеет более 50% голосующих акций ОАО «Дагэнергосеть»
Размер доли участия ОАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ОАО «Дагэнергосеть»	100%
Размер доли обыкновенных акций ОАО «Дагэнергосеть», принадлежащих ОАО «МРСК Северного Кавказа»	100%
Размер доли участия ОАО «Дагэнергосеть» в уставном капитале ОАО «МРСК Северного Кавказа»	0%
Размер доли обыкновенных акций ОАО «МРСК Северного Кавказа», принадлежащих ОАО «Дагэнергосеть»	0%

ОАО «Энергосервис»

Полное и сокращенное фирменные наименования	Открытое акционерное общество «Энергосервис» (ОАО «Энергосервис»)	
Место нахождения	Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д. 18.	
Вид деятельности	<ul style="list-style-type: none"> - выполнение проектных и строительно-монтажных работ узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения; - проектирование, монтаж и наладки узлов учета теплоэнергии, газа и технологического оборудования; - ремонтно-строительные работы, монтажные, специализированные работы по монтажу систем газоснабжения, сервисное обслуживание объектов 	
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту акций.	ОАО «МРСК Северного Кавказа» принадлежит более 50% голосующих	
Размер доли участия ОАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ОАО «Энергосервис»		100%
Размер доли обыкновенных акций ОАО «МРСК Северного Кавказа»	ОАО «Энергосервис», принадлежащих	100%
Размер доли участия ОАО «Энергосервис» в уставном капитале ОАО «МРСК Северного Кавказа»		Нет
Размер доли обыкновенных акций принадлежащих ОАО «Энергосервис»	ОАО «МРСК Северного Кавказа»,	Нет

ЗАО «Изыскатель»

Полное и сокращенное фирменные наименования;	Закрытое акционерное общество «Изыскатель» (ЗАО «Изыскатель»)	
Место нахождения	367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, пр. Им. Шамиля, 6 «д», кв. 27	
Вид деятельности	Комплексные инженерно-строительные изыскания	
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту	ОАО «МРСК Северного Кавказа» имеет более 20% голосующих акций ЗАО «Изыскатель»	
Размер доли участия ОАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ЗАО «Изыскатель»		25%
Размер доли обыкновенных акций ЗАО «Изыскатель», принадлежащих ОАО «МРСК Северного Кавказа»		25%
Размер доли участия ЗАО «Изыскатель» в уставном капитале ОАО «МРСК Северного Кавказа»		0,00107%
Размер доли обыкновенных акций ОАО «МРСК Северного Кавказа», принадлежащих ЗАО «Изыскатель»		0,00107%

2. Основа предоставления информации в отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2012 год подготовлена в соответствии с действующими в российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с формами, утвержденными Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская отчетность подписывается Генеральным директором и главным бухгалтером Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность утверждается решением ежегодного собрания акционеров Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несет Генеральный директор Общества.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Главный бухгалтер обеспечивает контроль движения активов и обязательств, формирования доходов и расходов, сохранности и прироста капитала и выполнения обязательств Общества. Кроме того, требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерские службы необходимых документов и сведений обязательны для всех работников аппарата управления и структурных подразделений Общества.

Бухгалтерский учет ведется в стандартной версии компьютерной программы «1С: Предприятие 8.2».

Учетная политика.

Учетная политика ОАО «МРСК Северного Кавказа» на 2012 год утверждена Приказом от 30.12.2011 № 329.

Учетная политика Общества устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета Общества, разработана в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений сотрудников Общества и лиц, ответственных за формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества.

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1998 № 49, и закреплены в Учетной политике Общества.

В связи с прекращением трудового договора Генерального директора Общества с 20.09.2012 (Протокол заседания Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 20.09.2012 №112) и в соответствии с Приказом ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 28.09.2012 № 227 проведена инвентаризация имущества, расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 01.10.2012.

Кроме того, в соответствии с Приказом ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 26.10.2012 № 261 проведена инвентаризация расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2012.

Результаты проведенных инвентаризаций оформлены Протоколами заседаний постоянно действующей инвентаризационной комиссии по инвентаризации имущества и финансовых обязательств ОАО «МРСК Северного Кавказа».

Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 06/01, и стоимостью в пределах не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В случае наличия у одного инвентарного объекта нескольких частей, имеющих существенно разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект независимо от того факта, может указанная часть объекта выполнять самостоятельную функцию или нет.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов либо на основании оценки технических служб Общества или его подразделений в соответствии с внутренними документами на основании решения постоянно действующей комиссии. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации. При этом увеличение срока полезного использования основных средств может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для амортизационной группы, в которую данное основное средство включено.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и обособляются в аналитическом учете. Амортизация по данным объектам начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Общество применяет линейный способ амортизации основных средств по всем группам.

Общество ежегодно, по состоянию на конец отчетного периода проводит переоценку следующих групп основных средств: здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование. При переоценке объекта основных средств осуществляется пересчет его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.

Учет материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных Обществом целях;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с вышеуказанными нормами (пункт 26 раздел III Приказа Минфина РФ от 26.12.2002 №135н).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой по нормам выдачи не превышает 12 месяцев, подлежит единовременному списанию в момент передачи (отпуска) в эксплуатацию.

Спецодежда, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, подлежит списанию в течение срока полезного использования с месяца передачи его в эксплуатацию.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом - исходя из фактической себестоимости объекта специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта (пункт 24 раздел III Приказа Минфина РФ от 26.12.2002 №135н).

Приобретенная специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается в Обществе в составе средств в обороте.

Учет расходов будущих периодов.

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Данные затраты учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». К данным расходам относятся:

- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного компьютерного обеспечения;
- платежи по добровольному и обязательному страхованию (имущества, работников, ДМС, КАСКО, ОСАГО и др.);
- другие расходы, относящиеся к будущим периодам (лицензии, сертификаты, и т.д.).

Учет доходов и расходов, финансовых результатов.

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

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг, работ, продукции) и управленческих расходов.

Общество ведет отдельный учет и формирует себестоимость продукции, работ, услуг по видам деятельности.

По основному виду деятельности, передаче электрической энергии, себестоимость представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием и эксплуатацией линий электропередач, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи электроэнергии, а также средств учета и контроля электроэнергии.

Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети представляет собой совокупность расходов, связанных с выполнением комплекса работ (мероприятий) организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии на энергопринимающие устройства юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами, а также на обеспечение выдачи мощности электростанциями.

Прибыль, полученная филиалами Общества, является прибылью Общества в целом. Распределение (использование) прибыли производится аппаратом управления.

Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Сомнительным долгом признается задолженность, срок обязательств по которой превысил 90 календарных дней со дня возникновения этих обязательств, а так же которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

На конец отчетного года неизрасходованная сумма резерва, созданного в году, предшествующем отчетному, относится на финансовый результат, а на основании проведенной инвентаризации создается новый резерв по сомнительным долгам.

Учет процентов по кредитам и займам.

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по займам и кредитам, а также дисконт по векселям, признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

Учет финансовых вложений.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Фактическими затратами на приобретение финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями (прочими доходами).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Информация по сегментам.

Информацию по отчетным сегментам Общество раскрывает в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010, утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Информация по связанным сторонам.

Информацию о связанных сторонах Общество раскрывает в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Налоги и налогообложение.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах и законодательством субъектов РФ о налогах и сборах.

По налогам и сборам субъектов РФ и местных налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых обособленными подразделениями Общества по месту их нахождения, формирование налоговой базы и налоговой отчетности производится непосредственно обособленными подразделениями.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В целях исчисления налога на прибыль Общество применяет порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

Изменение Учетной политики в 2012 году.

Учетная политика на 2012 год утверждена приказом Общества от 30.12.2011 № 329.

Существенным изменением Учетной политики является уменьшение количества дней для признания долга сомнительным при создании резерва

«Сомнительным долгом признается задолженность, срок обязательств по которой превысил 90 календарных дней со дня возникновения этих обязательств, а так же которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями».

Изменения в Учетную политику в части определения сроков обязательств, для признания дебиторской задолженности сомнительной внесены с целью сближения бухгалтерского учета с налоговым учетом и уменьшения трудоемкости учетного процесса.

Внесенные в Учетную политику Общества на 2012 год изменения потребовали перерасчета и приведения в сопоставимый вид показателей предыдущих отчетных периодов.

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы (НМА) ОАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31.12.2012 состоят из товарных знаков Филиала ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго» и Филиала ОАО «МРСК Северного Кавказа»- «Ставропольэнерго». Более подробная информация изложена в таблице к годовому бухгалтерскому балансу за 2012 год №5.1.1.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) ОАО «МРСК Северного Кавказа» по состоянию на 31.12.2012 состоят из:

1. Комплексных исследований по предельным токовым нагрузкам на ВЛ и разработки информационной системы контроля гололедообразования.
2. Разработки и создания Программного обеспечения «Веб-инфосреда».
3. Разработки методики и устройства дистанционного выявления поврежденных изоляторов воздушных линий 6-35 кВ.

4.Анализа и разработки технических требований, предъявляемых к устройству диагностирования СОПТ.

Более подробная информация изложена в таблице к годовому бухгалтерскому балансу за 2012 год №5.2.2.

Основные средства

По статье Основные средства бухгалтерского баланса отражена стоимость используемых объектов основных средств Общества, вложения в незавершенное строительство и авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств – 27 619 036 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по переоцененной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. На балансе числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки и объекты природопользования. Стоимость таких объектов по состоянию на 31.12.2012 составила 7 242 тыс. руб. На 31.12.2011 этот показатель составил 2 516 тыс. рублей.

Данные о земельных участках на 31.12.2012:

ОС	Адрес местонахождения	Инв. номе р	Дата приобре тения	Счет учет а	Стоимость руб.	Способ поступл ения	Амортизаци я
Земельный участок	Ставропольский край, Шпаковский р-н, г. Михайловск, ул. Гагарина, 163	7989	30.09.08	01	1 503 750,00	За плату	Не начисляется
Земельный участок	Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Октябрьская, 337	СЦ2 6737	17.08.09	01	182 500,00	За плату	Не начисляется
Земельный участок	Ставропольский край, Труновский р-н, с. Безопасное, ул. Пролетарская, д. 195а	СН0 0018 71	30.09.11	01	515 000,00	За плату	Не начисляется
Земельный участок	Ставропольский край, Труновский р-н, с. Безопасное, ул. Пролетарская, д.195а	СН0 0018 72	30.09.11	01	315 000,00	За плату	Не начисляется
Земельный участок	Ставропольский край, Ипатовский р-н, территория МО Советскорунного сельсовета	СС9 6691	31.08.12	01	4 725 870,00	За плату	Не начисляется
ИТОГО					7 242 120,00		

Основные средства стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических

служб Общества или его подразделений в соответствии с внутренними документами на основании решения постоянно действующей комиссии.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. Расходы от списания основных средств отражены в составе прочих расходов.

Общество на 31.12.2012 года провело переоценку следующих групп основных средств: здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование. В результате переоценки восстановительная стоимость основных средств и доходных вложений в материальные ценности увеличилась на 1 165 486 тыс. руб. Переоценка была произведена консультационной компанией ООО «ЛАИР».

Стоимость основных средств по группам: тыс.руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2012	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.2012	31.12.2012
1	Здания	1 721 380	1 390 664	6,62 %
2	Сооружения и передаточные устройства	17 344 827	12 716 083	60,55 %
3	Машины и оборудование	8 820 798	6 368 621	30,33 %
4	Земельные участки	7 242	7 242	0,03 %
5	Транспортные и другие основные средства	848 246	519 041	2,47 %
	ИТОГО:	28 742 493	21 001 651	100 %

Восстановительная стоимость основных средств на 31.12.2012 составила 28 742 493 тыс. руб., на 31.12.2011 - 24 574 840 тыс. руб. Стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 4 167 653 тыс. руб. В основном это связано:

- 1) с переоценкой имущества на 31.12.2012, в результате чего восстановительная стоимость основных средств увеличилась на 1 117 446 тыс. руб.
- 2) с приобретением в течение года новых основных средств на сумму 175 976 тыс. руб.;
- 3) с вводом в эксплуатацию объектов строительства, модернизации и реконструкции основных фондов на сумму 2 908 741 тыс. руб.;
- 4) с приобретением земельного участка на сумму 4 726 тыс. руб.;
- 5) с прочим поступлением ОС на сумму 141 тыс. руб.;
- 6) с оприходованием излишков ОС, выявленных при инвентаризации на сумму 913 тыс. рублей.

При этом выбытие (реализация, списание) основных средств за 2012 г. составило 40 041 тыс. руб., кроме того стоимость ОС уменьшилась вследствие исправления суммы переоценки за 2011 год на 249 тыс. рублей.

Доходные вложения в материальные ценности.

Восстановительная стоимость доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2012 – 1 131 557 тыс. руб., на 31.12.2011 – 981 105 тыс. рублей. Стоимость доходных вложений в материальные ценности по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 150 452 тыс. руб., что обусловлено несколькими факторами:

- переоценкой имущества по состоянию на 31.12.2012, в результате чего восстановительная стоимость доходных вложений увеличилась на 48 040 тыс. руб.;
- приобретением в течение отчетного периода нового имущества, которое передано на условиях аренды ОАО «Ингушэнергосеть», ОАО «Дагэнергосеть» на сумму 52 653 тыс. руб.;
- с вводом в эксплуатацию объектов строительства, модернизации и реконструкции основных фондов на сумму 49 759 тыс. рублей.

Стоимость материальных ценностей, предоставленных во временное пользование по группам:

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2012	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.2012	31.12.2012
1	Здания	71 235	48 028	6,69 %
2	Сооружения и передаточные устройства	726 140	416 766	58,04 %
3	Машины и оборудование	225 226	161 468	22,49 %
4	Транспортные и другие основные средства	108 956	91 788	12,78 %
	ИТОГО:	1 131 557	718 050	100%

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблицах 5.3.1-5.3.4.

Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2012 составили 538 тыс. руб. из них:

Наименование эмитента	Вид ценной бумаги	Количество, шт.	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4
ФАИК ПСБ «Ставрополье» ОАО	Акция обыкновенная	9 004	9,00
ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания»	Акция обыкновенная именная	163 918	120,25
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция обыкновенная	40 000	41,84
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция привилегированная	40 000	14,56
ЗАО «Изыкатель»	Акция обыкновенная	1 000	100,00
ООО «Энергострой ЛТД»	Акция обыкновенная	0,04% (доля)	2,00
ОАО «Дагэнергосеть»	Акция обыкновенная	150 000	150,00
ОАО «Энергосервис»	Акция обыкновенная	100 000	100,00
Всего		503 922 (шт)	537,65

Уменьшение финансовых вложений в отчетном периоде составило 42,31 тыс. руб., это связано с уменьшением стоимости акций ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» и ОАО «Ставропольэнергосбыт» обращающихся на рынке ценных бумаг, т.к. по ним определяется текущая рыночная стоимость. Общество ежеквартально производит корректировку их стоимости. По состоянию 01.01.2012 стоимость акций ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» составляла 158,16 тыс. руб., на 31.12.2012 – 120,25 тыс. руб., что на 37,91тыс. руб., меньше чем на начало года. Стоимость акций обыкновенных ОАО «Ставропольэнергосбыт» увеличилась на 0,4 тыс. руб. по сравнению с началом года и составила 41,84 тыс. руб., а стоимость привилегированных акций уменьшилась на 4,8 тыс. руб. и составила 14,56 тыс. рублей.

Долгосрочные инвестиции в дочерние общества составили 250 тыс. руб., в зависимые 100 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2012 Общество является акционером (участником) следующих организаций:

Наименование	Адрес местонахождения	Доля участия, %	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4

ОАО «Дагэнергосеть»	ИНН 0562076791, КПП 054150001, ОГРН 1100562000208, 367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева 73а	100%	150,00
ОАО «Энергосервис»	ИНН 2632800485, КПП 263201001, ОГРН 1112651005037, 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Подстанционная 18	100%	100,00
ЗАО «Изыскатель»	ИНН 0507018485, КПП 050701001, ОГРН 1020500715366, 367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, пр. Им. Шамиля 6д кв27	25%	100,00

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблицах 5.4.1-5.4.2.

Материально-производственные запасы.

В учете материально-производственные запасы распределяются исходя из способа использования в производстве продукции, выполненных работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества на группы:

- Сырье и материалы
- Топливо
- Тара и тарные материалы
- Запасные части
- Прочие материалы
- Материалы, переданные в переработку на сторону
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности
- Специальная оснастка и специальная одежда на складе
- Специальная оснастка в эксплуатации
- Специальная одежда в эксплуатации

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2012 году по средней себестоимости.

Остатки по «Расходам будущих периодов» на 31.12.2012 в отчетности за 2012 год отражены как прочие запасы и затраты.

Наличие и движение материально-производственных запасов представлены в таблице 5.5.1.

Дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составляет 242 121 тыс. руб., в том числе задолженность покупателей и заказчиков 240 174 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность 1 947 тыс. рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 787 309 тыс. руб., в том числе:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в размере 714 590 тыс. руб. показана в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 3 698 892 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность по выданным авансам в размере 56 241 тыс. руб. показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 5 838 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность в размере 16 478 тыс. руб. показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 49 928 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.6.1.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности задолженность в сумме 240 174 тыс. руб. является реструктуризированной.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности имеется просроченная задолженность, величина которой показана за минусом созданного резерва по сомнительным долгам и составляет 126 498 тыс. рублей.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности составляет 3 801 887 тыс. руб. и включает величину резерва по сомнительным долгам, созданного по просроченной дебиторской задолженности в размере 3 675 389 тыс. рублей.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.6.3.

Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создан по задолженности, срок обязательств по которой превысил 90 календарных дней со дня возникновения этих обязательств, а также по задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма созданного резерва на 31.12.2012 составляет 3 765 157 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками 3 698 892 тыс. руб.;
- по авансам выданным - 16 337 руб., из нее 10 499 тыс. руб. – авансы на капитальное строительство, 5 838 тыс. руб. – прочие авансы;
- по прочей дебиторской задолженности - 49 928 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам раскрыта в таблице 5.6.2.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества состоит из долгосрочной и краткосрочной задолженности.

Долгосрочная задолженность состоит из задолженности перед поставщиком ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за услуги по компенсации потерь в сумме 1 076 598 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 3 872 069 тыс. руб. По сравнению с 2011 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом уменьшалась на 811 046 тыс. руб.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности имеется просроченная задолженность в сумме 526 745 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблицах 5.6.5-5.6.6.

Займы кредиты

В 2012 году в целях пополнения оборотных средств, финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в том числе финансирование капитальных вложений, финансирование комплексной программы мер по снижению сверхнормативных потерь электроэнергии в распределительных сетях на территории Чеченской Республики, Республике Дагестан и Республике Ингушетия, Обществом были привлечены кредиты на сумму 3 021 632 тыс. руб., в том числе:

- по не возобновляемой кредитной линии ОАО «Сбербанк России», договор 091100015 от 03.05.2011 – 1 364 681 тыс. руб.;
- по не возобновляемой кредитной линии Газпромбанк (ОАО), кредитное соглашение №2411-006-КЛ от 17.05.2011 – 250 229 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии ОАО «Сбербанк России», договор №091200036/0700 от 20.09.2012 – 500 000 тыс. руб.;
- по возобновляемой кредитной линии ОАО «Сбербанк России», договор №091200037/0700 от 20.09.2012 – 406 722 тыс. руб.;

- по возобновляемой кредитной линии АКБ «ЕврофинансМоснарбанк» (ОАО), соглашение о предоставлении кредитной линии от 17.12.2010 №КК/91.02.27-10 – 500 000 тыс. рублей.

В течение 2012 года были погашены обязательства в сумме 1 274 361 тыс. руб.:

- по возобновляемой кредитной линии ОАО «Сбербанк России», договор №091100035 от 08.09.2011 – 500 000 тыс. руб.;

- по возобновляемой кредитной линии ОАО «Сбербанк России», договор №091100036 от 08.09.2011 – 274 361 тыс. руб.;

- по возобновляемой кредитной линии АКБ «ЕврофинансМоснарбанк» (ОАО), соглашение о предоставлении кредитной линии от 17.12.2010 №КК/91.02.27-10 – 500 000 тыс. рублей.

А также в 2012 году была проведена новация обязательств по договору займа с ОАО «ФСК ЕЭС» от 02.10.2006 №176 со сроком погашения кредита 31.12.2011 на сумму 296 461 тыс. руб. по основному долгу и по сумме процентов займа 125 268 тыс. руб. Замена обязательств проведена путем выдачи векселей на те же суммы:

- вексель простой процентный МР №11508 от 30.03.2012 – 296 461 тыс. руб., процентная ставка 9%,

- вексель простой беспроцентный МР №11508 от 30.03.2012 – 125 268 тыс. рублей.

Общая сумма начисленных процентов по кредитам и займам за 2012 год составила 167 757 тыс. руб., из них 46 246 тыс. руб. включено в стоимость инвестиционного актива, выплачено процентов по обязательствам за 2012 год 147 141 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2012 задолженность Общества по кредитам и займам составляет 5 392 750 тыс. руб. из них по основному долгу 5 366 238 тыс. руб., процентов - 26 512 тыс. рублей.

Займы и кредиты

Кредитор	Договор	Сумма по договору, тыс.руб.	Сумма основного долга, тыс.руб.	Задолженность по %, тыс.руб.	Дата погашения	Процентная ставка
1	2	3	4	5	6	7
ОАО «Сбербанк России»	Невозобновляемая кредитная линия, договор 091100015 от 03.05.2011	1 500 000,00	1 494 711,00	0,00	03.05.2016	7,9%
Газпромбанк (ОАО)	Невозобновляемая кредитная линия, кредитное соглашение №2411-006-КЛ от 17.05.2011	2 500 000,00	972 041,00	6 392,00	16.05.2016	10,1% на действующие транши и по вновь выданным траншам (в зависимости от срочности до 180 дней-10%, 181-365 дней - 10,5%, 366-730 дней - 11%, от 731 дня - не менее 11,5% (письмо от 12.10.12 №6-16/3960)

ОАО «Сбербанк России»	Возобновля емая кредитная линия, договор №091200036 /0700 от 20.09.2012	500 000,00	500 000,00	0,00	20.09.201 3	9,9%
ОАО «Сбербанк России»	Возобновля емая кредитная линия, договор №091200037 /0700 от 20.09.2012	500 000,00	406 722,00	0,00	20.09.201 3	9,9%
ОАО «ФСК ЕЭС»	Вексель простой процентный МР №11508 от 30.03.2012. Соглашение о новации обязательст ва по договору займа от 30.03.2012	296 461,00	296 461,00	20 120,00	по предъявл ению, но не ранее 07.05.201 2	9%
ОАО «ФСК ЕЭС»	Вексель простой беспроцентн ый МР №11509 от 30.03.2012. Соглашение о новации обязательст ва по договору займа от 30.03.2012	125 268,00	125 268,00	0,00	по предъявл ению, но не ранее 07.05.201 2	беспроцентный вексель
ОАО «Холдинг МРСК»	Вексель простой 05№001 от 29.04.2011	1 541 035,00	1 541 035,00	0,00	по предъявл ению, но не ранее	беспроцентный вексель

	Соглашение о погашении векселей путем выдачи нового векселя №1328 от 03.05.2011				01.10.201 2	
ОАО «Холдинг МРСК»	Договор займа №36/КП от 26.06.2002	30 000,00	30 000,00	0,00	30.06.200 4	беспроцентный заем
Всего		X	5 366 238,0 0	26 512,00		

Информация по кредитам и займам раскрыта в таблицах 5.6.7-5.6.8.

Резервы под оценочные обязательства.

В соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2012 г. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составил 135 063 тыс. руб. и резерв на выплату вознаграждения - 65 764 тыс. руб.

Кроме того, Обществом создан резерв по судебным искам, дела по которым с высокой степенью вероятности будут проиграны. Сумма резерва по судебным искам составила: на 31.12.2012 - 72 880 тыс. рублей.

Информация об оценочных обязательствах содержится в таблице 5.7.1.

Отложенные налоги.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

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

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

На основании пункта 25 ПБУ 18/02 по Обществу за 2012 год сложились следующие показатели:

- прибыль до налогообложения – 989 610 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль составил соответственно – 197 922 тыс. руб.;

- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 547 080 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство соответственно (99.02.3, 68.04.2) составило 109 416 тыс. руб.;

- временные разницы, возникшие в отчетном периоде, и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 1 085 785 тыс. руб., сумма отложенных налоговых активов и обязательств соответственно (09/77, 68.04.2) составила 217 157 тыс. руб.;

- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода составили 86 631 тыс. рублей. При этом сумма отложенных налоговых активов и обязательств (09/77, 99.01.1) составила 17 326 тыс. руб., в т. ч. 18 041 тыс. руб. - корректировка за 2011 год резерва по сомнительным долгам в части уточнения сумм созданного резерва, а именно перенос с временных разниц в постоянные.

Информация по отложенным налогам раскрыта в таблице 5.7.2.

Обеспечения.

Сумма обеспечения обязательств и платежей, полученных на 31.12.2012, составила 3 263 791 тыс. руб. Увеличение суммы обязательств и платежей, полученных, по сравнению с 2011 годом составило, 1 767 715 тыс. руб., это связано с предоставлением банковских гарантий поставщиками и подрядчиками.

Банковские гарантии

Наименование банка	Наименование организации	№ гарантии	Номинал, рубли	Договор	Дата окончания действия
1	2	3	4	5	6
ОАО "Газпромбанк"	ОАО "СОГАЗ"	2412-003- Г	45 000 000,00		12.01.2015
ОАО "Промсвязьбанк"	ЗАО "МПОТК "ТЕХНОКОМПЛЕКТ"	15864	1 900 000,00	№118/2012 от 28.04.2012	26.04.2013
ОАО "Газпромбанк"	ОАО "СКЭРК"	2412-026- Г	369 237 031,69	№97/2011 от 15.06.2011	01.03.2013
ОАО "Газпромбанк"	ОАО "СКЭРК"	2412-027- Г	1 094 477 998,98	№112/2011 от 15.06.2011	01.03.2013
ОАО "Газпромбанк"	ОАО "Дагэnergгоремстрой"	2412-025- Г	1 704 205 687,45	№035/11 от 15.06.2011	01.03.2013
ОАО "Собинбанк"	ООО "Севкавэлектрострой"	Г-07/12	6 765 583,70	№01-07-12 от 09.08.2012	30.04.2013
ООО КБ "Кредитинвест"	ООО СУ "Каспий"	10-12/4	5 471 062,92	№005/12- СМР от 20.08.2012	30.04.2013
ООО КБ "Кредитинвест"	ООО СУ "Каспий"	10-12/3	2 198 486,32	№004/12- СМР от 20.08.2012	30.04.2013
ООО КБ "Кредитинвест"	ООО СУ "Каспий"	10-12/2	6 638 759,06	№003/12- СМР от 20.08.2012	30.04.2013
ООО КБ "Кредитинвест"	ООО СУ "Каспий"	10-12/5	6 089 200,02	№002/12- СМР от 20.08.2012	30.04.2013
ООО КБ "Кредитинвест"	ООО СУ "Каспий"	11-12/1	1 092 190,00	№008/12- СМР от 16.10.2012	30.04.2013
ООО КБ "Кредитинвест"	ООО СУ "Каспий"	11-12/2	2 145 110,00	№010/12- СМР от 29.10.2012	30.04.2013
ООО КБ "Кредитинвест"	ООО СУ "Каспий"	11-12/3	2 004 660,00	№011/12- СМР от 29.10.2012	30.04.2013
ООО КБ "Кредитинвест"	ООО СУ "Каспий"	11-12/4	1 890 860,00	№012/12- СМР от 29.10.2012	30.04.2013
ООО КБ	ООО СУ "Каспий"	11-12/5	3 487 060,00	№014/12-	30.04.2013

"Кредитинвест"				СМР от 29.10.2012	
ООО КБ "Кредитинвест"	ООО СУ "Каспий"	11-12/6	2 567 710,00	№009/12- СМР от 16.10.2012	30.04.2013
ООО КБ "Кредитинвест"	ООО СУ "Каспий"	11-12/7	4 372 050,00	№013/12- СМР от 29.10.2012	30.04.2013
ООО КБ "Кредитинвест"	ООО СУ "Каспий"	11-12/8	1 739 430,00	№007/12- СМР от 27.08.2013	30.04.2013
Всего			3 261 282 880,14		

Остальная сумма обеспечений 2 508 тыс. руб. является залоговой стоимостью реализуемых квартир по филиалу «Старовопольэнерго». В соответствии с договорами купли-продажи, в обеспечение полной своевременной уплаты стоимости квартир, покупатель закладывает продавцу приобретаемый объект недвижимости. В свидетельстве о регистрации указано, что квартиры с обременением, договорная стоимость объектов недвижимости и относилась, вплоть до 2005 года на счет 008. Остаток по счету уменьшается в связи с прекращением обязательств по договору и окончательным расчетом.

Обеспечения обязательств и платежей, выданных за 2012 год, не было.

Информация об обеспечениях раскрыта в таблице 5.8.

Государственная помощь.

В 2012 году Обществом получены средства из бюджета фонда социального страхования в виде целевого финансирования предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний в сумме 1 549 тыс. рублей.

Информация о государственной помощи раскрыта в таблице 5.9.

Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах раскрыта в таблице 5.12.

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах.

Выручка.

Передача электроэнергии.

В соответствии со ст.3 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 № 35-ФЗ услугой по передаче электрической энергии является комплекс организационно и технологически связанных действий, в том числе по оперативно-технологическому управлению, обеспечивающих передачу электрической энергии через технические устройства электрических сетей в соответствии с требованиями технических регламентов.

Показатель	2012 г.	2011 г.	тыс. руб. По отношению к предыдущему%
Выручка	9 982 584	10 235 300	97,5
Себестоимость	8 476 101	8 269 906	102,5
Валовая прибыль	1 506 483	1 965 394	76,7

Покупателями Общества, на которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии, являются следующие покупатели:

Покупатель	2012 г.	2011 г.
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	3 562 072	3 733 892
ОАО «Карачаево-Черкесскэнерго»	1 079 258	1 099 933

Услуги по технологическому присоединению к сетям.

В 2012 году Общество оказывало услуги по технологическому присоединению к сетям. Технологическое присоединение – это процедура присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям сетевой организации.

Показатель	2012 г.	2011 г.	тыс. руб. По отношению к предыдущему%
Выручка	1 119 286	115 203	971,6
Себестоимость	109 534	28 792	380,4
Валовая прибыль	1 009 752	86 411	1 168,5

В 2012 году Общество оказало услуги по технологическому присоединению нескольким существенным покупателям, на которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от оказания услуг по технологическому присоединению:

Покупатель	Выручка
ЗАО «Каспийский Трубопроводный Консорциум-М»	778 650
ОАО «МРСК Юга»	256 599

Прочие услуги промышленного характера.

Деятельность по реализации прочих работ и услуг включает в себя:

- услуги по исполнению функций единоличного исполнительного органа;
- консалтинговые услуги;
- ремонтно-эксплуатационное обслуживание электросетевого оборудования сторонних организаций;
- услуги по введению ограничений электропотребления;
- услуги повторного подключения электропотребления;
- прочие услуги промышленного характера.

Себестоимость.

Себестоимость реализованных работ и услуг сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Отчетный период	Себестоимость			
	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Прочие услуги производственного характера
2012	8 749 849	8 476 101	109 534	164 214
2011	8 457 063	8 269 906	28 792	158 365
Изменения, %	103,5	102,5	380,4	103,7

Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет по статьям затрат, которые сгруппированы по основным элементам.

Элементы затрат	2012 г.	2011 г.	Изменения, %
Материальные затраты	2 406 424	2 638 546	91,2
Затраты на оплату труда	2 486 304	2 284 609	108,8
Отчисления на социальные нужды	700 734	672 481	104,2
Амортизация ОС и НМА	1 193 592	891 372	133,9
Прочие затраты	1 962 795	1 970 055	99,6
ИТОГО	8 749 849	8 457 063	103,5

Элементы затрат	Себестоимость по элементам затрат за 2012 год			
	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Прочие услуги производственного характера
Материальные затраты	2 406 424	2 383 558	15 116	7 750
Затраты на оплату труда	2 486 304	2 349 740	56 685	79 879
Отчисления на социальные нужды	700 734	667 786	15 804	17 144
Амортизация ОС и НМА	1 193 592	1 189 344	687	3 561
Прочие затраты	1 962 795	1 885 673	21 242	55 880
ИТОГО	8 749 849	8 476 101	109 534	164 214

Прочие доходы и расходы.

Для целей государственного регулирования тарифов Общество ведет отдельный учет прочих доходов и расходов по субъектам РФ, на территории которых осуществляется тарифное регулирование. Раздельный учет по видам деятельности не ведется вследствие невозможности, как правило, отнести операции, в результате которых возникают прочие доходы и расходы, к определенному виду деятельности.

Кроме того, для целей государственного регулирования тарифов распределяются по субъектам РФ прочие доходы и расходы исполнительного аппарата.

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в таблице 5.11

Базовая прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль на акцию за 2012 год составила 13,6175 рублей.

В связи с внесением изменений в 2011 год изменилось значение чистой прибыли за отчетный период и составило 344 643 тыс. рублей. При этом, базовая прибыль на акцию за 2011 год составила 11,6701 рублей.

Расчет разведенной прибыли на акцию не производится в связи с тем, что в Обществе не размещены привилегированные акции, облигации, конвертируемые в обыкновенные акции, а также в связи с тем, что в Обществе не заключены договоры купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Данные о прибыли, приходящейся на одну акцию, представлены в таблице 2.2.

Выпуск дополнительных акций.

Внеочередным Общим собранием акционеров ОАО «МРСК Северного Кавказа» (Протокол от 25.11.2011 № 7) принято решение об увеличении уставного капитала ОАО «МРСК Северного Кавказа» путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 44 632 214 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая на общую сумму по номинальной стоимости акций 44 632 214 рублей. Способ размещения – открытая подписка.

Цена размещения (в том числе лицам, включенным в список лиц, имеющих преимущественное право приобретения размещаемых дополнительных акций) одной дополнительной обыкновенной акции равна 92,54 рублей. Цена определена на основании средневзвешенного значения цен сделок с обыкновенными акциями ОАО «МРСК Северного Кавказа», совершенных на торгах ЗАО «ФБ ММВБ» в течение периода с 08.07.2011 по 07.10.2011.

28.02.2012 ФСФР России зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных акций ОАО «МРСК Северного Кавказа», государственный регистрационный номер 1-01-34747-Е-005D. Размещение акций дополнительного выпуска завершено 20.07.2012. Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг – 30.08.2012. Количество фактически размещенных ценных бумаг составило 26 560 436 штук.

03.10.2012 зарегистрированы изменения в Устав ОАО «МРСК Северного Кавказа», касающиеся размера уставного капитала. На указанную дату размер уставного капитала ОАО «МРСК Северного Кавказа» составил 56 092 488 рублей.

Сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций, составила 2 457 902 747,44 рублей. Все дополнительно выпущенные акции полностью оплачены.

Налогообложение.

В 2012 году Обществом уплачено налогов на сумму 1 039 915 тыс. руб. и страховых взносов на сумму 646 011 тыс. рублей.

Наименование налога	Сумма, тыс. руб.
Налог на прибыль	247 021
Налог на добавленную стоимость	427 993
Налог на имущество	46 890
Транспортный налог	3 599
Земельный налог	3 415
НДФЛ	310 997
Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	646 011
Итого	1 685 926

Налог на прибыль и налог на добавленную стоимость Общество исчисляет по методу начисления.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2012 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	989 610
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	197 922
Постоянные налоговые обязательства	158 061
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	790 304
Амортизация ОС	261 925
Резерв по сомнительным долгам	207 380
Резерв по судебным разбирательствам	79 350
Убыток прошлых лет	40 435
Выплаты сотрудникам	83 144
Выплаты по культурным и спорт.мероприятиям	16 662

Выплаты членам Комитетов, Совету директоров	14 269
Отчисления в профком	8 479
Благотворительная и финансовая помощь	8 327
Прочие	70 333
Постоянные налоговые активы	(48 645)
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(243 224)
Прибыль прошлых лет	(9 060)
Резерв по сомнительным долгам (восстановление)	(189 338)
Доходы от переоценки основных средств	(37 365)
Доходы от переоценки финансовых вложений	(48)
Восстановление резерва по судебным разбирательствам	(5 937)
Проценты, полученные от ИФНС по решению суда	(1 476)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	109 416
Отложенные налоговые активы	304 341
Временные вычитаемые разницы	1 521 705
Амортизация ОС	124 189
Резервы по сомнительным долгам	1 390 158
Прочие	7 358
Отложенные налоговые обязательства	(87 184)
Временные налогооблагаемые разницы	(435 920)
Амортизация ОС	(396 661)
Резерв по сомнительным долгам	(37 200)
Специальная одежда	(811)
Прочие	(1 248)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	2 622 475
Текущий налог на прибыль	(524 495)
Прочие расходы из прибыли	(40 887)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	641 385

По строке 2460 «Прочее» «Отчета о финансовых результатах» отражена корректировка налога на прибыль к уменьшению в сумме 26 325 тыс. рублей. Корректировка связана с доначислением и включением в расходы ЕСН за 2008-2009 годы в сумме 17 579 тыс. руб. с сумм материальной помощи к отпуску работников, а также с включением в расходы, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, материальной помощи к отпуску за период с 2008-2010 годы в сумме 114 045 тыс. рублей.

5. Прочие раскрытия к отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств.

В соответствии с учетной политикой Общества инвентаризация проводится:

- основных средств и нематериальных активов 1 раз в три года по состоянию на 1 декабря;
- товарно-материальных ценностей – 1 раз в год по состоянию на 1 декабря,
- финансовых обязательств – 1 раз в год по состоянию на 31 декабря;
- кассы – 1 раз в квартал по состоянию на последний рабочий день соответствующего квартала.

В связи с прекращением трудового договора генерального директора Общества с 20.09.2012 (Протокол заседания Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 20.09.2012 № 112) и в соответствии с приказом ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 28.09.2012 №227 проведена инвентаризация имущества, расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 01.10.2012.

Кроме того, в соответствии с приказом ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 26.10.2012 №227 проведена инвентаризация расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2012.

Результаты проведенных инвентаризаций оформлены Протоколами заседаний постоянно действующей инвентаризационной комиссии по инвентаризации имущества и финансовых обязательств ОАО «МРСК Северного Кавказа».

Информация по сегментам.

В соответствии с п. 6 ПБУ 12/2010 в Обществе можно выделить три основных типа сегмента:

- оказываемые услуги;
- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения.

По основам выделения сегментов, таким как географические регионы и структурные подразделения, а также в соответствии с характером деятельности Общества можно выделить сегменты в разрезе деятельности по филиалам.

Сегменты, оказывающие услуги по передаче электроэнергии:

Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Ставропольэнерго»;
Кабардино-Балкарский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»;
Карачаево-Черкесский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»;
Северо-Осетинский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа».

Сегменты, оказывающие услуги по сдаче в аренду имущества:

Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго»;
Ингушский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа».

Прочие сегменты:

Исполнительный аппарат ОАО «МРСК Северного Кавказа»

В соответствии с п.10 ПБУ 12/2010 данные сегменты соответствуют всем условиям для выделения их в отчетные, а именно, выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) составляет не менее 10% общей суммы выручки всех сегментов, а также активы сегмента составляют не менее 10% суммарных активов всех сегментов.

Сопоставление суммарных величин показателей всех отчетных сегментов с величиной соответствующей статьи бухгалтерской отчетности не целесообразно, так как сумма показателей всех отчетных сегментов равна в результате соответствующей статье отчетности.

По всем вышеперечисленным отчетным сегментам учет операций и оценка показателей ведется в соответствии с принятой учетной политикой Общества, на основе действующего законодательства. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществляется в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Информация по сегментам раскрыта в таблице 5.13.

События после отчетной даты.

06 февраля 2013 года (Протокол от 11 февраля 2013 года № 124) Советом директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» принято решение создать внеочередное Общее собрание акционеров Общества. Внеочередное Общее собрание акционеров ОАО «МРСК Северного Кавказа» назначено на 15 марта 2013 года (в форме заочного голосования).

Внеочередному Общему собранию акционеров предложено принять решение об увеличении уставного капитала ОАО «МРСК Северного Кавказа» путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 125 722 698 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Способ размещения – открытая подписка.

Цена размещения одной акции составляет 25,94 руб., в том числе лицам, включенным в список лиц, имеющих преимущественное право приобретения размещаемых акций. Цена определена на основании средневзвешенного значения цен сделок с акциями ОАО «МРСК Северного Кавказа», совершенных на торгах ЗАО «ФБ ММВБ» в течение периода с 30 октября 2012 года по 29 января 2013 года.

Доля ценных бумаг дополнительного выпуска, при неразмещении которой дополнительный выпуск ценных бумаг считается несостоявшимся, составляет 75% от общего количества размещаемых ценных бумаг дополнительного выпуска.

Дополнительные акции оплачиваются денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичной форме путем их перечисления на расчетный счет ОАО «МРСК Северного Кавказа».

Полученные в рамках дополнительной эмиссии акций ОАО «МРСК Северного Кавказа» финансовые ресурсы будут направлены на реализацию Комплексной программы мер по снижению сверхнормативных потерь электроэнергии в распределительных сетях на территории Северного Кавказа. Финансирование программы осуществляется с привлечением средств из федерального бюджета (опосредованно через вклад ОАО «Холдинг МРСК» и других акционеров, а также прочих инвесторов в уставный капитал).

Информация об участии в совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

Информация о движении денежных средств.

Информация о движении денежных средств представлена в «Отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2012 год.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах, характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также раскрывает информацию об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств приводятся данные за отчетный год и за предыдущий год. Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств отражаются отдельно денежные потоки Общества с дочерними и зависимыми обществами и денежные потоки с другими лицами.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало 2012 года составил 347 951 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков за 2012 года составило 843 954 тыс. руб.:

- от текущих операций 2 150 358 тыс. руб.;
- от инвестиционных операций -5 527 327 тыс. руб.;
- от финансовых операций 4 220 923 тыс. руб.

Информация по отчетным сегментам в Отчете о движении денежных средств

За 2012 год	Код	Исполнительный аппарат	Кабардинско-Балкарский филиал	Карчаево-Черкесский филиал	Северо-Осетинский филиал	Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнергос»	Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Ставропольэнерго»	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Денежные потоки по текущей деятельности	4100	(1 001 014)	496 857	624 200	286 320	85 025	1 658 970	2 150 358
Денежные потоки по инвестиционной деятельности	4200	(1 663 644)	(293 279)	(467 181)	(258 768)	(1 499 093)	(1 345 362)	(5 527 327)
Денежные потоки по финансовой деятельности	4300	4 215 069					5 854	4 220 923

Итого результат движения денежных средств по сегментам	4400	1 550 411	203 578	157 019	27 552	(1 414 068)	319 462	843 954
За 2011 год								
Денежные потоки по текущей деятельности	4100	(369 493)	506 796	551 115	892 892	873 626	3 565 981	6 020 917
Денежные потоки по инвестицион ной деятельности	4200	(1 718 927)	(834 114)	(713 966)	(808 954)	(835 535)	(2 053 511)	(6 965 00 7)
Денежные потоки по финансовой деятельности	4300	1 101 067					95	1 101 162
Итого результат движения денежных средств по сегментам	4400	(987 353)	(327 318)	(162 851)	83 938	38 091	1 512 565	157 072

НДС, полученный и уплаченный за год, отражается свернуто в отчете о движении денежных средств.

Итоговый поток в части НДС исчисляется по следующей формуле:

НДС, НДС, НДС, НДС,
полученный - уплаченный - уплаченный + возмещенный
от покупателей поставщикам в бюджет из бюджета

Итоговая сумма НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» (положительный результат) или «прочие платежи» (отрицательный результат). Сумма НДС за 2011 год отражена по строке «прочие поступления» 81 813 тыс. руб., за 2012 год по строке «прочие платежи» 119 352 тыс. рублей.

На приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов Обществом в 2012 году было израсходовано 4 809 073 тыс. руб. в том числе расходы по НИОКР составили 21 662 тыс. рублей.

В 2012 году были получены денежные средства от выпуска акций Общества 2 457 903 тыс. руб., а также привлечены кредитные средства в сумме 3 021 632 тыс. руб. Кредитные ресурсы доступные для Общества по состоянию на 31.12.2012 составляют 3 126 526 тыс. рублей.

Кредитные ресурсы

Кредитор	Договор	Сумма по договору, тыс.руб.	Сумма основного долга, тыс.руб.	Остаток неиспользов анных средств, тыс. руб.	Дата погашения
1	2	3	4	5	6
ОАО «Сбербанк России»	Невозобновляе мая кредитная линия, договор 091100015 от 03.05.2011	1 500 000,00	1 494 711,00	5 289,00	03.05.2016

Газпромбанк (ОАО)	Невозобновляе мая кредитная линия, кредитное соглашение №2411-006-КЛ от 17.05.2011	2 500 000,00	972 041,00	1 527 959,00	16.05.2016
ОАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор №091200037/07 00 от 20.09.2012	500 000,00	406 722,00	93 278,00	20.09.2013
ОАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор №091200036/07 00 от 20.09.2012	500 000,00	0,00	500 000,00	20.09.2013
ОАО «Сбербанк России»	Возобновляемая кредитная линия, договор №091200038/07 00 от 20.09.2012	500 000,00	0,00	500 000,00	20.09.2013
АКБ «Еврофинанс Моснарбанк» (ОАО)	Возобновляемая кредитная линия договор №КК/91.02.27- 10 от 17.12.2010	500 000,00	0,00	500 000,00	17.12.2013
Всего		6 000 000,00	2 873 474,00	3 126 526,00	

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2012 составил 1 191 905 тыс. рублей.

Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность.

Согласно п. 3 ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

С целью формирования бухгалтерской отчетности существенной ошибкой признается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи отчетности более чем на 10%.

В отчетном 2012 году поведена исправительная операция в связи с корректировкой по основным средствам, связанной с включением в 2010 году стоимости работ по мобилизационной подготовке во внебюджетные расходы. Стоимость основных средств по налоговому учету была уменьшена на 585 835 тыс. руб., а стоимость основных средств по временным разницам была увеличена на эту же сумму (с 01НУ на 01 ВР). Соответственно отложенное налоговое обязательство было увеличено на 117 167 тыс. руб.

Так как сумма корректировки составляет более 10% показателя статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2010 год «Отложенные налоговые обязательства» ($241\,208 \cdot 10\% = 24\,121$; $117\,167 > 24\,121$), то корректировка была проведена за счет 84 счета «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и отражена в отчетности ретроспективно.

В связи с изменением Учетной политики 2012 года в части срока просроченной дебиторской задолженности в целях создания резерва по сомнительным долгам по строкам «Отложенные

налоговые активы» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2010 год ретроспективно отражена корректировка по доначислению резерва по сомнительным долгам в сумме 45 748 тыс. руб. и отложенного налогового актива в сумме 9 150 тыс. рублей. В итоге финансовый результат отчетного 2010 года уменьшился в сумме 36 598 тыс. руб.

В 2011 году вышеуказанные суммы восстановлены, в связи с чем финансовый результат за 2011 год увеличился на 36 598 тыс. рублей.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности:

+ увеличение, - уменьшение

Год	Наименование корректировки/Строка баланса	Актив баланса		Пассив баланса	
		1180 «Отложенны е налоговые активы»	123201 «Дебиторская задолженност ь, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (покупатели и заказчики)»	1420 «Отложенные налоговые обязательства »	1370 «Нераспредел енная прибыль (непокрытый убыток)
2010	Отложенное налоговое обязательство со стоимости основных средств по временным разницам			+117 167	-117 167
2010	Отложенные налоговые активы с суммы резерва по сомнительным долгам 2010 года	+9 150			+9 150
2010	Создание резерва по сомнительным долгам 2010 года		-45 748		-45 748
	ИТОГО за 2010 год	+9 150	-45 748	+117 167	-153 765
2011	Отложенное налоговое обязательство со стоимости основных средств по временнымразницам (повтор)			+117 167	-117 167
2011	Отложенные налоговые активы с суммы резерва по сомнительным долгам 2010 года (повтор)	+9 150			+9 150
2011	Создание резерва по сомнительным долгам 2010 года (повтор)		-45 748		-45 748
2011	Восстановление резерва по сомнительным долгам 2010 года		+45 748		+45 748
2011	Отложенные налоговые активы с суммы восстановленного резерва	-9 150			-9 150

	по сомнительным долгам за 2010 год				
	ИТОГО за 2011 год	0	0	+117 167	-117 167

В бухгалтерском балансе Общества за 2011 год в Разделе III «Капитал и резервы» по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» в графах за 2010 и 2011 годы отражалась сумма переоценки, проведенной за отчетный год – 245 407 тыс. руб. и 394 423 тыс. руб. соответственно. При формировании бухгалтерского баланса за 2012 год по строке 1340 в графах за 2010 и 2011 годы Обществом отражена сумма накопленной переоценки внеоборотных активов, при этом, общая стоимость добавочного капитала не менялась.

Тыс. руб.

Наименование строки баланса, номер	Бухгалтерский баланс за 2011 год		Бухгалтерский баланс за 2012 год		
	Показатели 2011 года	Показатели 2010 года	Показатели 2012 года	Показатели 2011 года	Показатели 2010 года
Переоценка внеоборотных активов	394 423	245 407	10 576 769	9 753 280	9 387 463
Добавочный капитал (без переоценки)	16 358 690	16 141 889	9 431 175	6 999 833	6 999 833
Итого добавочный капитал	16 753 113	16 387 296	20 007 944	16 753 113	16 387 296

В таблице 3.1 «Отчет об изменениях капитала» по строкам 3223 и 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» за 2011 и 2012 годы отражены корректировки по переоценке внеоборотных активов прошлых периодов, в т. ч. в сумме 3 120 тыс. руб. – за 2011 год, в сумме 227 тыс. руб. – за 2012 год.

Отдельные показатели бухгалтерского баланса Общества по кредитам и займам «На 31 декабря 2011 года» и «На 31 декабря 2010 года» сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса в связи с переклассификацией кредитов и займов из состава долгосрочных в состав краткосрочных.

В Разделе IV «Долгосрочные обязательства» за 2011 год по строке 1411 «Кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты» отражалась задолженность по кредитам вместе с процентам 857 627 тыс. руб., при формировании бухгалтерского баланса за 2012 год по строке 1411 в графе за 2011 год Обществом отражена сумма только кредитов 851 842 тыс. руб., сумма процентов 5 785 тыс. руб. по кредитам перенесена в строку 1511 «Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты» раздела V «Краткосрочные обязательства». Займы, отраженные в бухгалтерском балансе за 2011 год по строке 1412 «Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты» за 2010 год – 415 047 тыс. руб. и за 2011 год – 1 541 035 тыс. руб., в бухгалтерском балансе 2012 года перенесены в строку 1512 «Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты». При этом общая сумма задолженности по кредитам и займам за 2010 и 2011 годы не изменилась.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2010 года				
Заемные средства по разделу IV	1410	915 047	(415 047)	500 000
<i>кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной</i>	1411	500 000	-	500 000

даты				
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	415 047	(415 047)	-
Заемные средства по разделу V	1510	1 571 035	415 047	1 986 082
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	1 571 035	415 047	1 986 082
Корректировки показателей 2011 года				
Заемные средства по разделу IV	1410	2 398 662	(1 546 820)	851 842
кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	857 627	(5 785)	851 842
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	1 541 035	(1 541 035)	-
Заемные средства по разделу V	1510	1 226 201	1 546 820	2 773 021
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	774 473	5 785	780 258
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	451 728	1 541 035	1 992 763

Отдельные показатели отчета о движении денежных средств «На 31 декабря 2011 года» сформированы путем корректировки данных отчета в связи с переклассификацией строк отчета о движении денежных средств.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2011	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки на 31.12.2011
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	16 700 166	(2 775 150)	13 925 016
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14 119 647	(1 731 397)	12 388 250
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	24 612	205 066	229 678
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 599 519	(220 051)	1 379 468
в т.ч. от арендных платежей,	411201	1 314 651	(160 270)	1 154 381

<i>лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>				
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-
<i>в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	411301	-	-	-
прочие поступления	4119	981 000	(823 702)	157 298
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	411901	-	410	410
Платежи - всего	4120	(10 452 843)	2 548 744	(7 904 099)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 836 746)	1 338 174	(4 498 572)
<i>в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	412101	(106 771)	87 122	(19 649)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 088 504)	3 590	(2 084 914)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 254)	-	(12 254)
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	412301	-	-	-
налога на прибыль	4124	(237 023)	75 007	(162 016)
прочие платежи	4129	(2 278 316)	1 131 973	(1 146 343)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	412901	-	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 247 323	(226 406)	6 020 917
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	34 135	(3 552)	30 583
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	365	(178)	187
<i>в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	421101	-	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-	-
<i>в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	421201	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	30 392	-	30 392
<i>в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421301	-	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	98	(94)	4
<i>в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421401	-	-	-
прочие поступления	4219	3 280	(3 280)	
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	421901	-	-	-

Платежи - всего	4220	(7 230 702)	235 112	(6 995 590)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 277 011)	235 112	(6 041 899)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	-	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(100)		(100)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(935 209)		(935 209)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(18 382)	-	(18 382)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-	-
прочие платежи	4229	-	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 196 567)	231 560	(6 965 007)
Денежные потоки от финансовых операций		1 626 324	95	1 626 419
Поступления - всего	4310			
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 626 203	-	1 626 203
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-	-
прочие поступления	4319	121	95	216
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-	-
Платежи - всего	4320	(520 008)	(5 249)	(525 257)

в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-	-
<i>в т. ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432101	-	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(8)	8	-
<i>в т. ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432201	-	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(520 000)	-	(520 000)
<i>в т. ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432301	-	-	-
прочие платежи	4329		(5 257)	(5 257)
<i>в т. ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432901	-	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 106 316	(5 154)	1 101 162
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	157 072	-	157 072
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	190 879	-	190 879
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	347 951	-	347 951
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-	-

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2012 являлись:

- Члены Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» (раздел 1 Пояснительной записки);
- Генеральный директор ОАО «МРСК Северного Кавказа»;
- ОАО «Холдинг МРСК» (принадлежит 78,01% обыкновенных акций ОАО «МРСК Северного Кавказа»);
- ОАО «Дагэнергосеть» (100% акций принадлежит ОАО «МРСК Северного Кавказа»);
- ОАО «Энергосервис» (100% акций принадлежит ОАО «МРСК Северного Кавказа»);
- ЗАО «Изыскатель» (25% акций принадлежит ОАО «МРСК Северного Кавказа»);
- Лица, входящие в группу лиц ОАО «Холдинг МРСК».

Информация об аффилированных лицах ОАО «МРСК Северного Кавказа» в соответствии с требованиями нормативных документов Федеральной службы по финансовым рынкам России раскрывается и публикуется в сети Интернет по адресу: http://www.mrsk-sk.ru/shareholders_and_investors/raskrytie_informatsii/spiski_affilirovannykh lits/

Операции, проводимые со связанными сторонами в отчетном году.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям осуществляются согласно заключенным договорам, форма расчетов – безналичная. Расчеты с организациями осуществляются в рублях.

Дочерние компании.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2012 году (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2012 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2012
Открытое акционерное общество «Энергосервис»	Услуги по аренде имущества	829	-	-
	Услуги по проведению энергоаудита	36 220	-1 338	-
Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	Услуги по управлению (ЕИО)	37 132	5 421	-
	Услуги по аренде имущества	665 885	240 678	240 678
	Реализация имущества	-	294 538	294 538
	Расчеты по договору об уступке права требования	-	15 983	15 983
	Прочие услуги	155	-155	-

Другие связанные стороны.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций в 2012 году (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2012 дебет (+), кредит (-)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2012
Кабардино-Балкарское открытое акционерное общество энергетики и электрификации	Консалтинговые услуги	6 201	6 201	6 201
	Услуги по передаче электроэнергии	998 059	-45 157	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	358	453	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	201 322	-6 259	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	17 592	-567	-
	Агентское вознаграждение	53	-	-
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Консалтинговые услуги	2 591	2 591	2 591
	Услуги по аренде имущества	77	115	89
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Консалтинговые услуги	6 495	3 711	3 711
	Услуги по передаче электроэнергии	691 747	48 169	-

	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	1 783	370	-
	Услуги по аренде имущества	1 825	219	-
	Прочие услуги	6	1	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	132 236	-	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	17 684	313	-
Открытое акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Консалтинговые услуги	6 099	3 639	3 639
	Услуги по управлению (ЕИО)	-	401	401
	Услуги по передаче электроэнергии	1 273 994	-6 961	-
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	1 011	258	-
	Услуги по аренде имущества	1 434	144	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	157 330	712	-
	Услуги по аренде имущества	175	-4	-
	Приобретение электроэнергии на хоз. нужды	35 203	-657	-
Открытое акционерное общество «Калмэнергообит»	Консалтинговые услуги	2 513	2 513	2 513
Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Услуги по управлению (ЕИО)	59 668	-	-
Открытое акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Консалтинговые услуги	4 956	4 956	-
	Услуги по аренде имущества	4 054	8 824	7 473
	Услуги по подключению и отключению электроэнергии	-	-96	-
	Прочие услуги	-	-16	-
	Приобретение электроэнергии в целях компенсации потерь	-	-1 076 598	-
Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Услуги по технологическому присоединению	302 787	-26 830	-
	Строительно-монтажные работы	346	-	-
	Услуги по проведению соревнований	990	-	-
Открытое акционерное общество «Холдинг	Организация и развитие ЕЭС	116 244	-5 812	-

межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Услуги по аренде помещения	527	-46	-
Открытое акционерное общество «Научно- исследовательский инжиниринговый центр межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Услуги экспертизы	2 706	-	-
Открытое акционерное общество "Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы"	Услуги по передаче электрической энергии по ЕНЭС	342 811	-314 687	-
	Услуги по аренде объектов электросетевого хозяйства	97	-	-
	Обеспечение технологического присоединения энергопринимающих устройств	988	904	-
	Услуги Технического Заказчика	-	-1	-
Открытое акционерное общество "Московский узел связи энергетики"	Прочие услуги	23	-2	-
Открытое акционерное общество "Энергостройснабкомп лект ЕЭС"	Прочие услуги	-	-8	-
Общество с ограниченной ответственностью "АйТиЭнерджи Сервис"	Услуги ИТ	103	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "Юрэнергоконсалт"	Услуги по аренде имущества	115	10	-

Списание дебиторской задолженности контрагентов, являющихся для Общества связанными сторонами, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в 2012 году не осуществлялось.

Выплата вознаграждений.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2012 дебет (+), кредит (-)
Каитов Магомед Кадыевич	Вознаграждение члену Совета директоров	793	-

	Заработная плата	367	-
Козлов Роман Анатолевич	Вознаграждение члену Совета директоров	837	-
Веренич Игорь Васильевич	Вознаграждение члену Совета директоров	725	-
Куликов Денис Викторович	Вознаграждение члену Совета директоров	909	-
Шевчук Александр Викторович	Вознаграждение члену Совета директоров	909	-
Шишкин Сергей Васильевич	Вознаграждение члену Совета директоров	315	-
Гурьянов Денис Львович	Вознаграждение члену Совета директоров	1 255	-
Демидов Алексей Владимирович	Вознаграждение члену Совета директоров	1381	-
	Заработная плата	1 769	-
Чигрин Андрей Валерьевич	Вознаграждение члену Совета директоров	815	-
Швец Николай Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	1 273	-
Зимин Алексей Владимирович	Вознаграждение члену Совета директоров	90	-
Бинько Геннадий Феликсович	Вознаграждение члену Совета директоров	90	-
Харенко Григорий Михайлович	Вознаграждение члену Совета директоров	90	-
Шпилевой Сергей Владимирович	Вознаграждение члену Совета директоров	90	-
Балаева Светлана Александровна	Вознаграждение члену Совета директоров	90	-
Новиков Олег Анатолевич	Вознаграждение члену Совета директоров	258	-
	Заработная плата	2 782	-
Уманец Наталья Анатолевна	Вознаграждение члену Совета директоров	184	-
Иноземцев Владимир Вячеславович	Вознаграждение члену Совета директоров	184	-
Дьяков Федор Александрович	Вознаграждение члену Совета директоров	240	-
Цику Руслан Кимович	Вознаграждение члену Совета директоров	184	-
Шукшин Владимир Семенович	Вознаграждение члену Совета директоров	401	-
Ромейко Дмитрий Игоревич	Вознаграждение члену Совета директоров	221	-
Иванов Николай Никотович	Вознаграждение члену Совета директоров	258	-224
Осипов Александр Михайлович	Вознаграждение члену Совета директоров	267	-

Бердников Роман Николаевич	Вознаграждение члену Совета директоров	267	-228
Жангуразов Кральбий Борисович	Заработная плата	8 097	-
Апсуваев Аслан Чолпанович	Заработная плата	7 162	-
Сельцовский Петр Андреевич	Заработная плата	2 158	-

В 2012 году общий размер вознаграждения начисленного членам Совета директоров и членам Комитетов Общества составил:

- за участие в заседаниях Совета директоров – 12 248 тыс. руб.;
- за участие в Комитетах при Совете директоров – 1 407 тыс. рублей.

Порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров определен Положением о выплате членам Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров (протокол от 03.06.2008 № 1).

Информация об операциях с иностранной валютой.

Обществом 2012 году операции в иностранной валюте не проводило.

Информация о рисках.

Для эффективного достижения стратегических целей в Обществе продолжает совершенствоваться система внутреннего контроля и управления рисками, позволяющая идентифицировать и оценивать влияние внутренних и внешних рисков на цели бизнес-процессов, а также принимать меры по снижению этих рисков.

Отраслевые риски

В связи с продолжающейся политикой сдерживания роста тарифов на услуги естественных монополий, осуществляемой Правительством Российской Федерации, существуют риски установления регулируемыми органами тарифов ниже экономически обоснованных уровней. Так как основными видами деятельности Общества являются оказание услуг по передаче электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям, утверждаемые регулируемыми органами уровни тарифов прямым образом влияют на объемы полученной выручки. Данный риск может повлечь за собой невозможность полной компенсации экономически обоснованных расходов ОАО «МРСК Северного Кавказа» и ограничить объемы инвестирования в развитие распределительного электросетевого хозяйства.

Общество для планомерного привлечения инвестиций применяет модель тарифного регулирования с применением метода доходности инвестированного капитала (Приказ ФСТ России от 30.11.2010 №369-э/9), обеспечивающую привлечение в распределительный электросетевой комплекс инвестиций, необходимых для осуществления реновации основных мощностей. Это позволит обеспечить стабильность и предсказуемость энергетического рынка для инвесторов, снизит их риски, реализовав, таким образом, механизм гарантирования инвестиций.

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет свою деятельность на территории республик Северо-Кавказского федерального округа. На функционирование и развитие энергетической отрасли на Северном Кавказе влияют следующие негативные факторы: слабое развитие крупной промышленности, зависимость республик от дотаций федерального уровня, высокая изношенность электросетевого хозяйства, социально-экономическая напряженность региона, географические и климатические особенности региона.

Для минимизации влияния данных факторов осуществляется комплекс мероприятий по повышению уровня физической защиты объектов энергетики, по выявлению и предотвращению угроз скрытого и явного характера выведения из рабочего режима электросетевых объектов Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Финансовые риски.

Общество в своей деятельности привлекает заемные средства в качестве источников финансирования хозяйственной деятельности, в связи с чем, оно подвержено риску увеличения процентных ставок по кредитам и займам. В целях минимизации данного риска Общество проводит работу по взаимодействию с кредитными организациями в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования (в том числе с помощью процедур конкурентного отбора кредиторов). Риски этой группы оцениваются как минимальные. Риск процедуры банкротства и ликвидации минимален.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Общество в ходе своей хозяйственной деятельности является участником налоговых отношений. При этом Общество пользуется льготами, предусмотренными действующим законодательством РФ, в частности, льготами по налогообложению электросетевого имущества и по уменьшению налоговой базы по налогу на прибыль на сумму затрат, проведенных работ по мобилизационной подготовке, включаемых в состав внебюджетных расходов на основании пп.17 п.1 ст.265 НК РФ.

Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются:

- отмена установленных законодательством РФ льгот в сфере налогообложения;
- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся введения дополнительных условий для предоставления налоговых льгот;
- внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;
- введение новых видов налогов.

Риски, связанные с текущими судебными процессами.

Общество является участником судебных процессов, выступая в них как истцом, так и ответчиком. В связи с этим возникают следующие факторы риска:

- неверное/некорректное толкование норм проведения судебных процессов;
- отсутствие независимой судебной власти и возможная коррумпированность судебных органов;
- отсутствие достаточных судебных и административных инструкций по толкованию законодательства;
- трудности в исполнении решений суда;

Эти недостатки могут оказать воздействие на способность Общества обеспечивать защиту прав и интересов и, как следствие, стабильно осуществлять операционную деятельность.

С целью сокращения вероятности реализации рисков, связанных с судебной работой, постоянно проводится мониторинг нормативно-правовых актов, регламентирующих проведение судебных процессов, отстаиваются в вышестоящих судебных инстанциях позиции, принятые представителями Общества, оспаривается неправомерное принятие решений по результатам судебных процессов.

В этой связи вероятность реализации вышеприведенных рисков оценивается Обществом как умеренная.

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Данные об объеме используемых Обществом энергетических ресурсов на производственные цели по видам энергии представлены в таблице.

Информация об объемах электроэнергии, потребленной на хозяйственные нужды

Показатель	2012	2011
------------	------	------

	Объем потребления, тыс. кВт.ч	Сумма, тыс. руб. с НДС	Количество, тыс. кВт.ч	Сумма, тыс. руб. с НДС
Электрическая энергия, в том числе:	1 599 212	2 110 965	1 650 389	2 332 603
для компенсации потерь в сетях	1 552 660	1 928 733	1 601 386	2 138 586
на хозяйственные нужды	46 552	182 232	49 003	194 017

Информация об объеме тепловой энергии, потребленной на хозяйственные нужды

Показатель	2012		2011	
	Объем потребления, Гкал	Сумма, тыс. руб. с НДС	Количество, Гкал	Сумма, тыс. руб. с НДС
Тепловая энергия	5 711	8 647	5 873	8 491

Исполняющий обязанности
Генерального директора

Главный бухгалтер

12.03.2013



П.А. Сельцовский

Н.В. Ларионова



Акционерам
Открытого акционерного общества
«Межрегиональная распределительная сетевая
компания Северного Кавказа»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа»
за 2012 год

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



Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	<p>Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.</p> <p>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.</p>
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	<p>Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».</p> <p>Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.</p>

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»
Место нахождения (юридический адрес):	357506, Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Подстанционная, дом 18.
Почтовый адрес:	357506, Россия, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Подстанционная, дом 18.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Пятигорску за № 1062632029778 4 августа 2006 года. Свидетельство серии 26 № 002707986.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества

«Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа» (далее – «Общество») за 2012 год.

Бухгалтерская отчетность на 114 листах состоит из:

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

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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



*ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»
Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности за 2012 год*

Мнение

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

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на приведенную на страницах 40-48 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах информацию о корректировках сопоставимых данных на 31 декабря 2010 года и на 31 декабря 2011 года, представленных в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2012 года, а также отчетов о финансовых результатах и о движении денежных средств за 2011 год, представленных в бухгалтерской отчетности за 2012 год, осуществленных в связи с исправлением ошибок. Нами в ходе аудита были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении указанных корректировок.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за 2011 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 28 февраля 2012 года выразил немодифицированное мнение.

Директор ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 1 октября 2010 года № 38/10)

Краснихина Т.Е.

12 марта 2013 года

