



Аktionерам
Открытого акционерного общества
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Северо-Запада»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Северо-Запада»

за 2012 год

Сведения об аудиторе

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

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада».
Место нахождения (юридический адрес):	188300, Ленинградская область, город Гатчина, улица Соборная, дом 31.
Почтовый адрес:	196247, город Санкт-Петербург, площадь Конституции, дом 3, литера «А».
Государственная регистрация:	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №15 по Санкт-Петербургу за № 1047855175785 23 декабря 2004 года. Свидетельство серии 78 № 005502120.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества
«Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»

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

Бухгалтерская отчетность на 76 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;
 - пояснительной записки за 2012 год.

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.

Мнение

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

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



Ягнов И.А.

4 марта 2013 года



Бухгалтерский Баланс

НА 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА

Организация: ОАО «МРСК Северо-Запада»
 Идентификационный номер налогоплательщика:
 Вид экономической деятельности: передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/ совместная частная и иностранная
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

Форма № 1 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	2012	12	31
по ОКПО	74824610		
ИНН	7802312751		
по ОКВЭД	40.10.2		
по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
по ОКЕИ	384		
область, г. Гатчина, ул. Соборная, д. 31			
ения	04.03.2013		
т (принятия)	04.03.2013		

Пояснения		АКТИВ	Код	На 31 декабря 2012	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010
		БАЛАНС	1600	45 488 171	41 070 312	38 270 236
		I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1100	37 283 853	33 620 154	31 185 715
Прил.5	Нематериальные активы	1110	662		57	66
Прил.6-7	Результаты исследований и разработок	1120	7 865		-	-
	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	6 976		-	-
Прил.8-11	Основные средства	1150	37 000 958	33 354 228	30 933 252	
	земельные участки и объекты природопользования	1151	9 143	8 765	8 273	
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	34 089 592	31 171 368	29 304 066	
	другие виды основных средств	1153	653 409	400 096	232 360	
Прил.12	незавершенное строительство	1154	2 125 839	1 674 068	1 271 694	
Прил.13	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	122 975	99 931	116 859	
Прил. 14-15	Финансовые вложения	1170	38 582	55 673	70 398	
	инвестиции в дочерние общества	1171	27 645	41 304	43 081	
	инвестиции в зависимые общества	1172	20	-	-	
	инвестиции в другие организации	1173	10 917	14 369	27 317	
Прил.26	Отложенные налоговые активы	1180	209 700	191 915	155 037	
	Прочие внеоборотные активы	1190	26 086	18 281	26 962	

Пояснения		АКТИВ	Код	На 31 декабря 2012	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			1200	8 204 318	7 450 158	7 084 521
Прил.16	Запасы		1210	1 024 985	886 807	795 990
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности		1211	1 024 512	886 398	795 494
	затраты в незавершенном производстве		1212	314	156	-
	готовая продукция и товары для перепродажи		1213	159	253	496
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	109 440	114 019	42 532
Прил. 17 - 20	Дебиторская задолженность		1230	6 014 965	4 446 305	4 629 126
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты		1231	129 269	147 864	202 642
	покупатели и заказчики		123101	19 439	27 457	31 899
	авансы выданные		123103	35	1 442	-
	прочая дебиторская задолженность		123104	109 795	118 965	170 743
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты		1232	5 885 696	4 298 441	4 426 484
	покупатели и заказчики		123201	5 035 790	3 539 232	3 697 481
	авансы выданные		123205	94 358	106 459	81 588
	прочая дебиторская задолженность		123206	755 548	652 750	647 415
Прил. 14-15	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		1240	66 171	41 936	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев		1241	66 171	41 936	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты		1250	656 932	1 484 555	1 132 264
	касса		1251	1 287	957	1 089
	расчетные счета		1252	651 831	1 394 363	1 130 347
	прочие денежные средства		1254	3 814	89 235	828
	Прочие оборотные активы		1260	331 825	476 536	484 609

Пояснения	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2012	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010
	БАЛАНС	1700	45 488 171	41 070 312	38 270 236
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	1300	27 164 050	27 102 361	26 690 911
3.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 578 592	9 578 592	9 578 592
3.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	15 916 598	16 017 738	16 045 756
3.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 318 482	1 318 482	1 318 482
3.1	Резервный капитал	1360	364 717	344 335	344 335
3.1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 339)	(156 786)	(596 254)
	прошлых лет	1371	(76 170)	(568 236)	146 261
	отчетного периода	1372	61 831	411 450	(742 515)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1400	12 802 566	7 818 126	5 909 246
Прил.23	Заемные средства, в т.ч.	1410	10 629 252	6 148 294	4 372 530
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	10 629 252	6 148 294	4 372 530
Прил.26	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 808 202	1 442 944	1 235 727
Прил.21	Прочие обязательства	1450	365 112	226 888	300 989
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1500	5 521 555	6 149 825	5 670 079
Прил.23	Заемные средства	1510	18 965	80 190	278 962
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	18 965	80 190	275 712
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	3 250
Прил. 21-22	Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	1520	4 324 524	5 094 125	4 854 416
	векселя к уплате	1521	2 074 944	2 390 142	2 073 985
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	-	250	250
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	296 080	298 422	269 650
	задолженность по налогам и сборам	1524	119 245	99 413	64 834
	авансы полученные	1525	189 691	274 103	535 141
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1526	1 518 684	1 867 467	1 782 850
	прочая кредиторская задолженность	1527	-	1 061	1 069
	Доходы будущих периодов	1528	125 880	163 267	126 637
		1530	37 730	41 557	45 854
Прил.25	Оценочные обязательства	1540	1 140 336	933 953	490 847

Генеральный директор



С.Г. Титов

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности



Т.В. Максимова

" 04 " марта 2013 г.



Отчет о Финансовых Результатах

ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА

Организация: ОАО «МРСК Северо-Запада»
 Идентификационный номер налогоплательщика:
 Вид экономической деятельности: передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

Форма № 2 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	0710002		
по ОКПО	2012	12	31
ИНН	74824610		
по ОКВЭД	7802312751		
по ОКОПФ/ОКФС	40.10.2		
по ОКЕИ	47	34	
	384		

Пояс - нения	Наименование показателя	Код	2012 год	2011 год
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка	2110	31 169 100	30 848 626
	Выручка от передачи электроэнергии	2111	29 276 398	29 486 280
	Выручка от технологического присоединения	2112	1 412 021	883 836
	Доходы от аренды	2116	69 973	69 659
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	403 015	397 724
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	7 693	11 127
Прил.1	Себестоимость продаж	2120	(28 129 006)	(27 781 302)
	Себестоимость передачи электроэнергии	2121	(27 663 666)	(27 280 820)
	Себестоимость технологического присоединения	2122	(104 334)	(97 404)
	Себестоимость услуг аренды	2126	(9 944)	(11 348)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(345 221)	(377 947)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(5 841)	(13 783)
	Валовая прибыль	2100	3 040 094	3 067 324
	Коммерческие расходы	2210	(28 719)	(30 441)
	Управленческие расходы	2220	(899 721)	(818 886)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 111 654	2 217 997
	Доходы от участия в других организациях	2310	84 525	18 705
	Проценты к получению	2320	24 499	19 879
Прил.24	Проценты к уплате	2330	(497 666)	(323 679)
Прил.29	Прочие доходы	2340	2 503 860	1 318 573
Прил.29	Прочие расходы	2350	(3 803 988)	(2 291 631)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	422 884	959 844



Пояс - нения	Наименование показателя	Код	2012 год	2011 год
Прил.3	Текущий налог на прибыль	2410	(112 193)	(372 094)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	349 809	371 461
Прил.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(366 105)	(206 744)
Прил.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	43 912	15 408
	Прочее	2460	73 333	15 036
	Чистая прибыль	2400	61 831	411 450

СПРАВОЧНО

	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	61 831	411 450

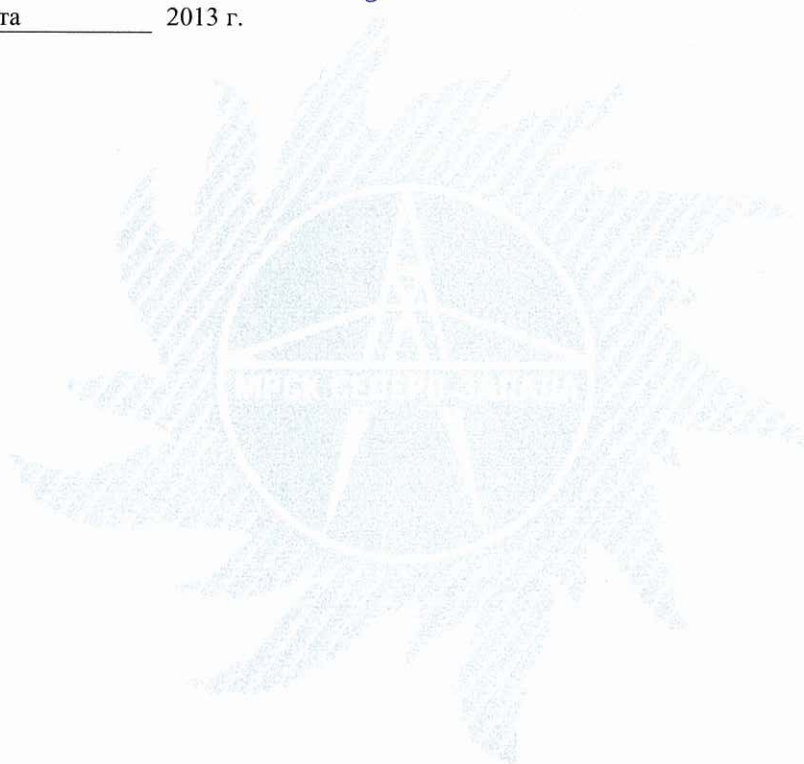
Генеральный директор

С.Г. Титов

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

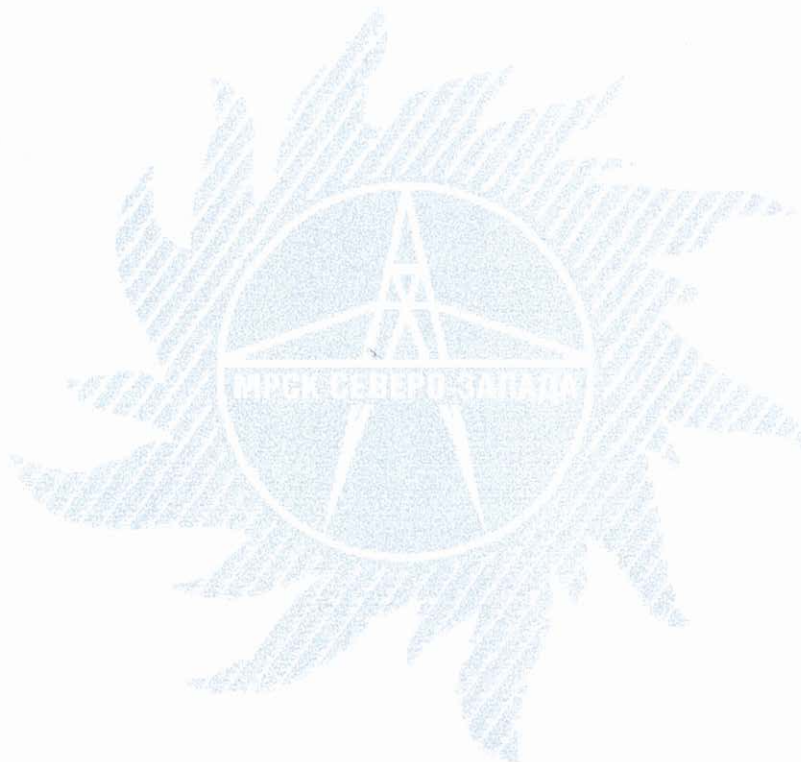
Т.В. Максимова

" 04 " марта 2013 г.





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



Отчет об Изменениях Капитала

за 2012 год

Организация: ОАО «МРСК Северо-Запада»

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид экономической деятельности: передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

Форма № 3 по ОКУД	КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)	2012	12
по ОКПО	74824610	
ИНН	7802312751	
по ОКВЭД	40.10.2	
ОКОПФ/ОКФС	47	34
по ОКЕИ	384	

3.1 Движение капитала

Наименование показателя		Собственные акции, выкупленные у акционеров			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		
Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Итого			
Величина капитала на 31 декабря 2010г.							
3100	9 578 592	-	17 364 238	344 335	(596 254)	26 690 911	
За 2011 г.							
3210	-	-	-	-	411 450	411 450	
в том числе:							
3211	X	X	X	X	411 450	411 450	
3230	X	X	(28 018)	-	28 018	X	
3200	9 578 592	-	17 336 220	344 335	(156 786)	27 102 361	
Величина капитала на 31 декабря 2011г.							
За 2012 г.							
3310	-	-	-	-	61 838	61 838	
в том числе:							
3311	X	X	X	X	61 831	61 831	
3313	X	X	-	X	7	7	
3320	-	-	-	-	(149)	(149)	
Величина капитала – всего:							
в том числе:							
3323	X	X	-	X	(149)	(149)	
3330	X	X	(101 140)	-	101 140	X	
3340	X	X	X	20 382	(20 382)	X	
3300	9 578 592	-	17 235 080	364 717	(14 339)	27 164 050	
Величина капитала на 31 декабря 2012г.							



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 (убытка)	За счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	26 887 659	407 651	-	27 295 310
корректировка в связи с:					
исправлением ошибок	3420	(196 748)	3 799	-	(192 949)
после корректировок	3500	26 690 911	411 450	-	27 102 361
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(399 506)	407 651	28 018	36 163
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(196 748)	3 799	-	(192 949)
после корректировок	3501	(596 254)	411 450	28 018	(156 786)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	27 287 165	-	(28 018)	27 259 147
Уставный капитал		9 578 592	-	-	9 578 592
Добавочный капитал		17 364 238	-	(28 018)	17 336 220
Резервный капитал		344 335	-	-	344 335
после корректировок	3502	27 287 165	-	(28 018)	27 259 147

**Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
Чистые активы	3600	27 201 780	27 143 918	26 736 765

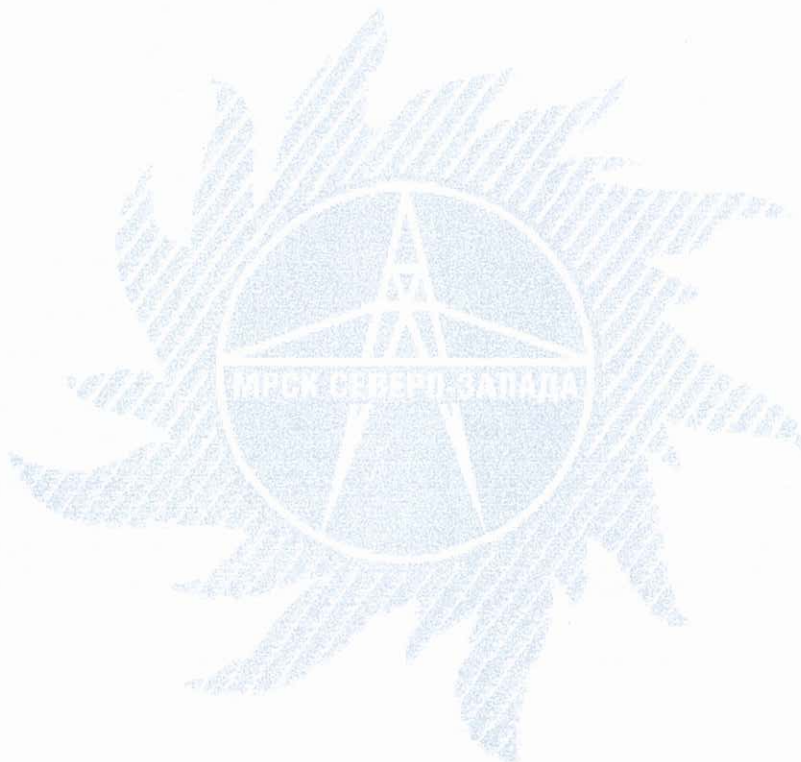
Генеральный директор

С.Г. Титов

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Т.В. Максимова

" 04 " _____ марта _____ 2013 г.



Отчет о Движении Денежных Средств

за 2012 год

Организация: ОАО «МРСК Северо-Запада»
 Идентификационный номер налогоплательщика:
 Вид экономической деятельности: передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

Форма № 4 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	0710004		
по ОКПО	2012	12	31
ИНН	74824610		
по ОКВЭД	7802312751		
по	40.10.2		
ОКОПФ/ОКФС	47	34	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	28 000 671	30 741 747
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	27 384 723	30 063 084
от продажи товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	2 639 035	2 797 230
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.:	4112	65 561	60 849
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей материнским, дочерним и зависимым компаниям	411201	2 069	3 069
прочие поступления, в т.ч.:	4119	550 387	617 814
прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	9 145	20 784
Платежи – всего	4120	(26 857 840)	(27 382 266)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(16 204 236)	(17 048 967)
материнским, дочерним и зависимым компаниям за сырье, материалы, работы, услуги	412101	(646 704)	(634 379)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 884 072)	(5 272 089)
взносы в фонды социального страхования	4123	(1 680 662)	(1 620 242)
налог на доходы физических лиц	4124	(852 947)	(780 476)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.:	4125	(488 160)	(319 121)
процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412501	-	-
налога на прибыль организаций	4126	(282 599)	(814 029)
имущественное и личное страхование	4127	(209 666)	(217 034)
прочие налоги	4128	(170 630)	(159 855)
прочие платежи, в т.ч.:	4129	(1 084 868)	(1 150 453)
прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(110 413)	(111 947)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 142 831	3 359 481



Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	127 024	60 544
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в т.ч.:	4211	54 962	41 011
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия), в т.ч.:	4212	-	610
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), в т.ч.:	4213	1 044	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) от материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	1 044	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т.ч.:	4214	71 018	18 923
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	71 014	18 594
Платежи – всего	4220	(6 419 370)	(4 639 478)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 374 685)	(4 591 660)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), в т.ч.:	4222	-	(2 000)
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	(2 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т.ч.:	4223	(25 280)	(41 936)
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	(25 280)	(41 936)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, в т.ч.:	4224	(19 405)	(3 882)
прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 292 346)	(4 578 934)



Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	6 950 958	4 736 480
в том числе:			
получение кредитов и займов, в т.ч.:	4311	6 950 958	4 736 480
получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
Платежи – всего	4320	(2 629 066)	(3 164 717)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(39)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 629 066)	(3 164 678)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 321 892	1 571 763
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(827 623)	352 310
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 484 555	1 132 245
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	656 932	1 484 555

Генеральный директор

С.Г. Титов

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Т.В. Максимова

" 04 " марта 2013 г.





Пояснительная Записка

1 Общие Сведения об Обществе

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 15 по Санкт-Петербургу 23 декабря 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1047855175785. Свидетельство 78 № 005502120.

Полное наименование:	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»
Сокращенное наименование:	ОАО «МРСК Северо-Запада» (далее Общество)
Место нахождения:	188300, Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, д. 31
Почтовый адрес:	196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, дом 3, литер А
ИНН	7802312751
ОГРН	1047855175785
Код по ОКОПФ	47
Код ОКФС	34

Учредительным документом Общества является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 16.06.2011 (протокол № 4) утвержден устав в новой редакции.

Размер уставного капитала Общества составляет 9 578 592 313 (девять миллиардов пятьсот семьдесят восемь миллионов пятьсот девяносто две тысячи триста тринадцать) рублей 80 копеек и поделен на 95 785 923 138 (девятьсот пять миллиардов семьсот восемьдесят пять миллионов девятьсот двадцать три тысячи сто тридцать восемь) штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 10 (десять) копеек каждая. 14 августа 2008 года Федеральная служба по финансовым рынкам присвоила акциям ОАО «МРСК Северо-Запада» единый регистрационный номер - 1-01-03347-D.

Среднесписочная численность работников Общества за 2012 год составляет 14 793 человек (за 2011 – 14 929).

В состав Общества входят семь филиалов:

Филиал	Местонахождение филиала
«Архэнерго»	163000, Российская Федерация, г.Архангельск, ул. Свободы, дом 3
«Вологдаэнерго»	160035, Российская Федерация, г.Вологда, Пречистенская набережная, дом 68
«Карелэнерго»	185035, Российская Федерация, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Кирова, дом 45
«Колэнерго»	184355, Мурманская область, Кольский район, пгт Мурмаши, ул. Кирова, д. 2.
«Комиэнерго»	167000, Российская Федерация, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул.Интернациональная, дом 94
«Новгородэнерго»	173001, Российская Федерация, г.Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, дом 3
«Псковэнерго»	180000, Российская Федерация, г. Псков, ул. Советская, дом 47 А

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.



Основные Виды Деятельности

- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям.

Участие в Саморегулируемых Организациях

Общество является членом саморегулируемых организаций:

- НП «Энергострой» (свидетельство № С-0149.02-2010-7802312751-С-060 от 16.12.2010 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства);
- НП «Энергопроект» (свидетельство № П-0117-02-2010-0119 от 29.12.2010 о допуске к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства);
- НП «Совет рынка» (свидетельство № 551 от 24.12.2012 о внесении в реестр субъектов ОРЭМ).

Государственное регулирование

Деятельность Общества является естественной монополией, которая испытывает на себе как давление, так и поддержку со стороны органов государственной власти. Правительство Российской Федерации напрямую контролирует деятельность Общества через государственное регулирование тарифов в электроэнергетике.

В соответствии с законодательством тарифы Общества контролируются Федеральной службой по тарифам и Региональными энергетическими комиссиями.

Совет Директоров

по состоянию на 31.12.2012

МУРОВ Андрей Евгеньевич	Председатель Совета директоров, Первый заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС», Исполнительный директор ОАО «Холдинг МРСК»
Члены Совета директоров:	
ГОНЧАРОВ Валерий Анатолевич	Заместитель председателя Совета директоров Заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС», заместитель Исполнительного директора по инвестиционной деятельности ОАО «Холдинг МРСК»
АГЕЕВ Валерий Валентинович	Генеральный директор филиала «МЭС Северо-Запада» ОАО «ФСК ЕЭС»
АХРИМЕНКО Дмитрий Олегович	Первый заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
БАШИНДЖАГЯН Астхик Арташесовна	Главный специалист - эксперт отдела корпоративного управления Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России
ДРОНОВА Татьяна Петровна	Заместитель генерального директора по стратегии и развитию ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический Союз»
КУЛИКОВ Денис Викторович	Исполнительный директор Ассоциации по защите прав инвесторов



ПАНКОВ Дмитрий Леонидович	Директор по стратегии, развитию и инновациям ОАО «Холдинг МРСК»
РЕМЕС Сеппо Юха	Генеральный директор ООО «Киуру»
ТРИШКИН Олег Борисович	Директор Научно-инновационного института энергетики, ресурсосберегающих и экологических технологий (НИИ Энергетики) Санкт-Петербургского государственного Политехнического университета
ФИЛЬКИН Роман Алексеевич	Со-директор Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд. (электроэнергетика, машиностроение)

Генеральный Директор

Титов Сергей Геннадьевич

Главный бухгалтер

**—начальник департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности**

Максимова Татьяна Викторовна

Правление

по состоянию на 31.12.2012

Титов Сергей Геннадьевич	Председатель правления ОАО «МРСК Северо-Запада», генеральный директор
Члены правления Общества:	
Михальков Александр Владимирович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг
Кушнеров Анатолий Валерьевич	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по корпоративному управлению
Макарова Ольга Вадимовна	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по экономике и финансам
Буката Дмитрий Андреевич	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по логистике и материально-техническому обеспечению
Матросов Дмитрий Львович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по безопасности
Тирон Дмитрий Петрович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по капитальному строительству
Краутман Дмитрий Константинович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора - руководитель Аппарата

Ревизионная Комиссия

по состоянию на 31.12.2012

Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Начальник Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Архипов Владимир Николаевич	Начальник Департамента безопасности ОАО «Холдинг МРСК»
Беляев Николай Александрович	Ведущий эксперт отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»



Богачев
Игорь Юрьевич

Ведущий эксперт отдела ревизионных проверок и экспертиз
Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО
«Холдинг МРСК»

Рослякова
Екатерина Сергеевна

Главный эксперт отдела внутреннего аудита Департамента
внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»

Аудитор

Полное наименование
Юридический адрес
Местонахождение
ЗАО «КПМГ» - Северо-западного
регионального центра
ОГРН
ИНН/КПП

Закрытое акционерное общество «КПМГ»
129110 Москва, Олимпийский пр.18/1, к.3035
191119 Санкт-Петербург, ул.Марата, 69-71А
1027700125628
7702019950/784043001

ЗАО «КПМГ» являются частью группы KPMG Europe LLP; членом сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

ЗАО «КПМГ» предоставляет аудиторские и консультационные услуги по налоговым и финансовым вопросам, зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации (свидетельство от 25.05.1992 № 011.585), Санкт-Петербургский филиал ЗАО «КПМГ» зарегистрирован в г.Санкт-Петербурге (свидетельство от 13.06.1997 № 74620).

ЗАО «КПМГ» является членом саморегулируемой организации – Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» и включено в государственный реестр аудиторов и аудиторских организаций (рег.номер 103001000804). Является членом профессиональных ассоциаций в России (Российский союз промышленников и предпринимателей, Ассоциация российских банков, Национальный совет по корпоративному управлению и др.), имеет большой опыт работы с компаниями энергетического сектора (ОАО «Холдинг МРСК», ОГК, ТГК, энергосбытовыми компаниями).

Профессиональная ответственность ЗАО «КПМГ» застрахована в ОСаО «Ингосстрах» (Страховой полис № 433-111111/12 от 01.06.2012 с суммой покрытия 5 млн. долларов США).

Аудитор является полностью независимым от органов управления Общества в соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности».



Дочерние и Зависимые Общества

По состоянию на 31.12.2012 и на 31.12.2011 Общество является акционером (участником) следующих организаций:

Наименование Общества	Основной вид деятельности Общества	Адрес местонахождения	тыс. руб.	
			Величина финансовых вложений на 31.12.2011	Доля в уставном капитале на 31.12.2012, %
			41 304	27 665
Открытое акционерное общество «Псковэнергоавто»	Оказание автотранспортных услуг	Россия, Псковская обл., Псковский р-он, дер.Родина	13 926	-
Открытое акционерное общество «Псковэнергоагент»	Оказание по сбору коммунальных и других платежей, по разработке и реализации программ энергосбережения.	Россия, г.Псков, ул.Старо-Текстильная, д.32	10 636	100
Открытое акционерное общество «Энергосервис Северо – Запад»	Оказание консалтинговых и инженеринговых услуг, связанных с поставкой электрической энергии Выполнение проектных и строительных – монтажных работ узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения	Россия, Ленинградская область, г.Гатчина, ул.Соборная, д.31	2 000	100
Открытое акционерное общество «Псковэнергосбыт»	Сбыт электрической энергии	Россия, г.Псков, ул.Заводская, д.24	100	100
Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	Предоставление услуг гостиничного типа, в том числе организация детских лагерей на время каникул; Организация отдыха и развлечений, культуры и спорта	Россия, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Кирова, д.47 в	14 642	14 909
Общество с ограниченной ответственностью «Студия кабельного телевидения «Мурмаши»»	Оказание услуг связи в области телерадиовещания	Россия, Мурманская область, Кольский район, пгт.Мурмаши, ул.Мисякова, 1	-	20
				50
				97,96



2 Основы Предоставления Информации в Отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «МРСК Северо-Запада» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 30.12.2011 № 606.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе образцов форм, рекомендованных для применения Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 № 66н с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н.

В случае отсутствия у Общества данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям, показатели (строки, графы) по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы организации не включаются.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несут Генеральный директор и заместители генерального директора - директора филиалов Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики, а так же за предоставление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2012 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Учет Основных Средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 06/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 06/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов электросетевого оборудования и транспортных средств.

При наличии у одного объекта основных средств 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.

В отчетности информация об основных средствах раскрывается по группам основных средств: здания и сооружения, линии электропередач (ЛЭП), энергетическое оборудование и прочие.

Наименование группы	Состав группы
Здания и сооружения	Здания производственные (главный корпус, машинный цех, здание котельной, здание насосной, здание химводоочистки, административно-бытовой комплекс, Общеподстанционный пункт управления, главный щит управления, закрытое распределительное устройство и т.д.), дороги, площадки, открытые распределительные устройства, градирни, дымовые трубы, золоотвалы, линии теплоснабжения и т.д.
ЛЭП	Воздушные и кабельные линии электропередач.
Энергетическое оборудование	Машины и оборудование по производству тепло- и электроэнергии (турбогенераторы, котлы и котельные установки), оборудование преобразования электроэнергии (подстанции, автотрансформаторы, силовые трансформаторы, выключатели, ограничители перенапряжения, разъединители, разрядники, реакторы, синхронные компенсаторы, трансформаторы измерительные и собственных нужд, высоко-частотные заградители, конденсаторы связи, щиты, панели, шкафы, ячейки, распределительные устройства собственных нужд, оборудование открытых распределительных устройств).
Прочие	Насосы, компрессоры, вентиляционное оборудование, электродвигатели, оборудование химводоочистки и топливоподачи, дизель-генераторы. Строительные машины, грузоподъемные механизмы, специализированный транспорт. Автотранспорт, вычислительная техника, контрольно-измерительные приборы, средства диспетчерского управления и связи, инвентарь, инструмент, мебель и прочее. Здания жилые, квартиры. Земля.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями п.20 ПБУ 06/01 комиссиями филиалов и исполнительного аппарата по приемке, выбытию и учету основных средств, нематериальных активов и прочего имущества, с учетом режима эксплуатации объектов, естественных условий, влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

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.

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.

Наименование группы	Количество месяцев
Здания и сооружения	24 – 600
ЛЭП	24 - 600
Энергетическое оборудование	24 – 180
Прочие	24 – 120

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 01.01.2006, (по таким объектам, приобретенным начиная с 01.01.2006, амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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.



Учет Нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА Общество признает совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Проверка НМА на обесценение не осуществляется.

Расходы на Научно-исследовательские и Опытно-конструкторские Разработки и Технологические Работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - «НИОКР и ТР») ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

Единицей бухгалтерского учета НИОКР и ТР является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР и ТР производится линейным способом.

Срок списания расходов на НИОКР и ТР определяется комиссиями филиалов и исполнительного аппарата по приемке, выбытию и учету основных средств, нематериальных активов, прочего имущества по каждой выполненной НИОКР и ТР (но не более 5 лет).

Учет Материально-Производственных Запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее – «МПЗ») является номенклатурный номер, партия или однородная группа (в зависимости от вида материально-производственных запасов).

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материально-производственных запасов.

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



Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным методом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с утвержденными нормами.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 N 49.

Стоимость излишков имущества, выявленных в результате инвентаризации, определяется как стоимость последнего по времени приобретения аналогичного имущества в течение предшествующих 12 месяцев, с учетом фактического износа объектов, выявленных в качестве излишков. В случае отсутствия фактов приобретения аналогичного имущества и невозможности обоснованного определения их стоимости, оценка стоимости излишков имущества производится на основании отчета независимого эксперта (оценщика).

Учет Доходов, Расходов, Финансового результата

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

В бухгалтерской отчетности (Отчете о финансовых результатах) Общество показывает доходы и расходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов и расходов за отчетный период, по каждому виду деятельности отдельно.

Независимо от доли в общей сумме доходов и расходов за отчетный период Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности отдельной строкой доходы и расходы по видам деятельности, подлежащим государственному (тарифному) регулированию.

Общество ведет раздельный учет и формирует себестоимость продукции, работ, услуг по видам деятельности. При этом по видам деятельности, доход по которым обусловлен наличием свободных производственных ресурсов и мощностей по основному виду деятельности «Передача электроэнергии» и не сопровождается дополнительными затратами, раздельный учет расходов не осуществляется.

Себестоимость услуг по передаче электроэнергии представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием, обслуживанием, эксплуатацией объектов электросетевого хозяйства: линий электропередач, распределительных устройств, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи и распределения 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. Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети формируется в целом по данному виду деятельности.



Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Учет Расходов Будущих Периодов

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

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами (пропорционально истекшему временному периоду в календарных днях) в течение периода, к которому они относятся.

Учет Резерва по Сомнительным Долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва. Неизрасходованные суммы резерва на конец отчетного года признаются прочими доходами Общества.

Учет Финансовых Вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений.

Первоначальная стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется как сумма затрат, уплаченных продавцу. Затраты, которые несет организация по приобретению ценных бумаг помимо сумм, уплачиваемых продавцу, признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету указанные ценные бумаги.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, корректируется на конец отчетного года.

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

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости на последнюю дату отчетного года.

Информация по Сегментам

Общество раскрывает информацию по отчетным сегментам в соответствии с требованиями Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/10, утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются географические регионы, в которых Обществом осуществляется деятельность через свои филиалы.



Информация по Связанным Сторонам

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, исходя из содержания отношений Общества и связанной стороны с учетом требования приоритета содержания над формой.

Основным управленческим персоналом Общества являются члены Совета Директоров, члены Правления, а так же Высшие менеджеры.

Учет Займов и Кредитов

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в Обществе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Общество признает в качестве отдельного вида обязательств, учитываемых на самостоятельных счетах, задолженность по полученным займам и кредитам, разделяя ее на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока привлечения займа (кредита) по договору.

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, проценты, дисконт по векселям и облигациям, дополнительные затраты по займам и кредитам, а также курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам), признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода. Исключение из этого порядка составляют затраты по займам и кредитам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционных активов.

Учет Оценочных обязательств

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010. № 167н.

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

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях баланса (внеоборотные активы и долгосрочные обязательства).

Учет добавочного капитала

В процессе реорганизации Общества путем присоединения 7 распределительно-сетевых компаний с 01.04.2008 на балансе Общества были отражены основные средства, полученные в результате присоединения, стоимость которых сформирована в результате ранее проведенных

переоценок. При этом показатели добавочных капиталов правопреемников, как источника формирования увеличения стоимости основных средств в части переоценки, сохранились после реорганизации и в регистрах бухгалтерского учета учитываются обособленно в составе добавочного капитала Общества как правопреемника.

Суммы дооценки выбывающих объектов основных средств, включенные ранее в состав добавочного капитала, реклассифицируются Обществом в нераспределенную прибыль в соответствии с п.48 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учетная Политика для Налогообложения

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

В отношении налогов и сборов субъектов Российской Федерации и местных налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых обособленными подразделениями Общества по месту их нахождения, формирование налоговой базы и составление налоговой отчетности производится непосредственно соответствующими обособленными подразделениями.

Ответственность за ненадлежащее исчисление налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых исполнительным аппаратом Общества, несет Главный бухгалтер-Начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества.

Ответственность за ненадлежащее исчисление налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых обособленными подразделениями Общества, несут заместители генерального директора-директора филиалов.

В целях налогообложения ведется обособленный учет объектов основных средств, стоимость которых, сформированная по правилам налогового учета на момент их ввода в эксплуатацию, не превышает 40 000 рублей.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов (30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационной группам) первоначальной стоимости основных средств для всех амортизационных групп (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также 10 процентов (30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, признаются амортизируемым имуществом до 31.12.2012 с момента документально подтвержденного факта подачи документов на регистрацию указанных прав, с 01.01.2013 с момента ввода в эксплуатацию.

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

Изменения и Дополнения Учетной Политики в 2012 году

Учетная политика Общества на 2012 год утверждена Приказом ОАО «МРСК Северо-Запада» от 30.12.2011 №606.

В Учетную политику Общества на 2012 год, по сравнению с Учетной политикой на 2011 год, внесен ряд уточнений и дополнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, и не требующих

пересчета и приведения в сопоставимый вид показателей предыдущих отчетных периодов.

Приказами ОАО «МРСК Северо-Запада» от 24.05.2012 №250 и от 01.11.2012 №588 в Учетную политику Общества на 2012 год внесен ряд дополнений, направленных на совершенствование системы бухгалтерского учета эмитента (дополнены график документооборота, журнал форм первичных документов учета хозяйственных операций).

Изменения Учетной Политики в 2013 году

Учетная политика Общества на 2013 год утверждена Приказом ОАО «МРСК Северо-Запада» от 29.12.2012 №733.

В Учетную политику Общества на 2013 год, по сравнению с Учетной политикой на 2012 год, внесен ряд изменений, обусловленных вступлением в силу Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а так же ряд уточнений и дополнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества.

Внесение данных уточнений и дополнений не требует пересчета и приведения в сопоставимый вид показателей предыдущих отчетных периодов.

3 Пояснения к Показателям Бухгалтерского Баланса

3.1 Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в Приложении 5.

3.2 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 - 37 000 958 тыс руб по состоянию на 31.12.2012.

Балансовая стоимость используемых объектов основных средств в отчетном периоде увеличилась на 3 171 915 тыс руб.

тыс руб					
Наименование показателя	Здания и сооружения	ЛЭП	Энергетическое оборудование	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
Наличие на 31.12.2011	6 134 613	19 380 476	11 502 093	3 910 402	40 927 584
приобретение новых объектов	23 217	57 444	102 362	796 560	979 583
строительство новых объектов	155 248	1 117 383	1 116 724	437 874	2 827 229
модернизация и реконструкция (достройка, дооборудование) действующих объектов	83 599	1 418 793	840 574	124 556	2 467 522
прочие поступления	(2 011)	38	(5 259)	7 444	212
продажа объектов	(15 702)	(11 454)	(3 419)	(9 872)	(40 447)
списание объектов	(83 566)	(2 864)	(7 655)	(12 007)	(106 092)
прочие списания	-	(8)	(214)	-	(222)
Наличие на 31.12.2012	6 295 398	21 959 808	13 545 206	5 254 957	47 055 369

Наименование показателя	Здания и сооружения	ЛЭП	Энергетическое оборудование	Прочее	Итого
Накопленная амортизация					
Остаток на 31.12.2011	(894 799)	(3 964 821)	(2 942 360)	(1 545 375)	(9 347 355)
начисленная амортизация за период	(256 077)	(1 335 543)	(897 301)	(516 093)	(3 005 014)
выбытие амортизации по прочим списаниям	25 690	5 448	4 690	13 316	49 144
Остаток на 31.12.2012	(1 125 186)	(5 294 916)	(3 834 971)	(2 048 152)	(12 303 225)
Остаточная стоимость на 31.12.2012	5 170 212	16 664 892	9 710 235	3 206 805	34 752 144

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Приложении 8.

Общество располагает объектами основных средств, стоимость которых не погашается – землей и другими объектами природопользования. Стоимость таких объектов на 31.12.2012 составила 9 143 тыс руб (на 31.12.2011 – 8 765 тыс руб).

Стоимость объектов основных средств, переданных в аренду, на 31.12.2012 составила 55 722 тыс руб (на 31.12.2011 – 77 936 тыс руб).

Приняло в аренду основных средств на сумму 4 339 334 тыс руб (на 31.12.2011 – 3 808 704 тыс руб).

В составе основных средств, отраженных в отчетности, признаны капитальные вложения в объекты незавершенного строительства (в стоимость объектов незавершенного строительства не включено приобретение объектов основных средств):

	тыс руб	
Вид объектов незавершенного строительства	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Стоимость объектов незавершенного строительства	2 113 160	1 664 846
Объекты реконструкции и модернизации	1 270 718	851 734
Объекты нового строительства	770 334	702 081
Прочие	72 108	111 031

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений раскрыта в Приложении 11.

Классификация затрат на восстановление объектов основных средств на текущие и капитализируемые осуществляется на основании первичных учетных документов, оформляемых техническими службами в рамках планирования и исполнения ремонтных и инвестиционных программ Общества.

Обществом осуществлялась реконструкция объектов основных средств в том числе за счет привлеченных кредитов банков. В стоимости капитальных вложений в незавершенное строительство, осуществленных в течение отчетного периода, учтены проценты за пользование кредитными ресурсами, непосредственно использованными для работ по реконструкции в сумме 19 405 тыс. руб., в 2011 году – 4 514 тыс. руб.

Информация об авансах, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств, раскрыта в Приложении 12.

По строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на начало отчетного года в сумме 18 281 тыс руб и 26 086 тыс руб – на конец 2012 года, отражена стоимость программного обеспечения, лицензии на использование которого истекают более, чем через 12 месяцев после отчетной даты.



3.3 Прочие оборотные активы

В составе строки «Прочие оборотные активы» отражены следующие суммы

Наименование	тыс руб		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Итого	331 825	476 536	484 609
НДС по авансам полученным	276 822	317 514	317 539
Программное обеспечение, лицензии срок использования которых истекает в течение 12 месяцев после отчетной даты	23 648	22 716	42 924
Недостачи и потери	667	110 664	111 131
Прочее	30 688	25 642	13 015

3.4 Финансовые Вложения

Долгосрочные финансовые вложения в дочерние общества на 31.12.2012 составили 27 645 тыс руб, в зависимые общества – 20 тыс руб, и прочие инвестиции – 10 917 тыс руб. Информация о дочерних и зависимых обществах приведена в разделе «Общие сведения об Обществе».

Уменьшение финансовых вложений в отчетном периоде составило 18 294 тыс руб, что в основном связано:

- с ликвидацией ОАО «Псковэнергоавто» - 17 495 тыс. руб (сумма восстановленного резерва под обесценение финансовых вложений - 3 569 тыс. руб). Решение о ликвидации принято Правлением ОАО «МРСК Северо-Запада» 29.08.2011 (протокол от 29.08.2011 №106)
- с уменьшением стоимости акций компаний, акции которых торгуются на открытых торговых площадках на 3 452 тыс руб – данная сумма представляет собой разницу между оценкой акций по текущей рыночной стоимости на начало и конец отчетного года.

По данным годового бухгалтерским баланса ОАО «Лесная сказка» произошло увеличение стоимости чистых активов ОАО «Лесная сказка», в связи с этим восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 267 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, а также корректировка оценки стоимости финансовых вложений раскрыты в Приложениях 13, 14.

3.5 Материально – производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов раскрыта в Приложении 15.

3.6 Дебиторская Задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложениях 16.

Резерв по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам созданы в отношении сомнительной задолженности в зависимости от оценки вероятности погашения долга. По задолженности, в отношении которой отсутствует высокая вероятность получения денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Погашенная в 2012 году задолженность, а так же задолженность, по которой ведется эффективное исполнительное производство, в отчетности отражаются без учета



резерва.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, а также просроченной задолженности раскрыта в Приложении 17 и Приложении 18 соответственно.

3.7 Капитал и Резервы

Уставный капитал Общества составляет 9 578 592 тыс руб. По состоянию на 31.12.2012 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 95 785 923 138.00 номиналом 10.000000 копеек.

Резервный капитал Общества составляет 364 717 тыс руб. Резервный капитал формируется за счет отчислений от чистой прибыли Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 % от чистой прибыли до достижения Резервным фондом установленного размера (5 % от Уставного капитала).

В состав нераспределенной прибыли на 31.12.2012 включена дооценка в размере 169 883 тыс руб, относящаяся к переоцененным ранее основным средствам, выбывшим в период после переоценки и до конца отчетного года.

3.8 Кредиты, Займы, Проценты к Уплате

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2012 года варьировались от 11,8% до 7,01%. Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2012 года варьировались от 7,98% до 7,01%. Средневзвешенная ставка процентов за привлечение кредитных ресурсов за 2012 год – 9,53%.

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов в 2012 году у Общества не возникло, просроченных кредитов по состоянию на 31.12.2011 и 31.12.2012 не было.

По долгосрочным кредитам привлеченным в 2012 году, сроки погашения кредитных средств 2015 - 2017 г.г. В 2012 году привлекались долгосрочные транши в сумме от 397 тыс руб до 500 000 тыс руб.

По краткосрочным кредитам, привлеченным в 2012 году, сроки погашения кредитных средств от 3-х до 12-и месяцев (включительно) с момента получения кредита. В 2012 году привлекались краткосрочные транши в сумме от 100 000 тыс руб до 400 000 тыс руб.

Информация по кредитам, займам и затратам по ним раскрыта в Приложениях 22, 23.

Сумма открытых, но не использованных возобновляемых кредитных линий на пополнение оборотных средств по состоянию на 31.12.2012 составила 1 692 337 тыс руб, в том числе 300 000 тыс руб на срок до 6 месяцев.

Сумма открытых, но не использованных не возобновляемых кредитных линий на финансирование инвестиционной программы 2012 года филиалов «Вологдаэнерго», «Новгородэнерго», «Псковэнерго» - 786 736 тыс руб. (срок выборки до 08.06.2013).

3.9 Обеспечения

Сумма обеспечений, обязательств и платежей выданных на 31.12.2012 составляет 375 тыс руб.

Информация об обеспечениях и обязательствах раскрыта в Приложении 26.

3.10 Кредиторская Задолженность и Прочие Обязательства

По строке «Прочие обязательства» Раздела IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса в качестве долгосрочной кредиторской задолженности, в том числе учитываются авансы, полученные Обществом по договорам технологического присоединения, срок исполнения которых наступает по истечении 12 месяцев после отчетной даты. В составе



краткосрочной кредиторской задолженности учтены авансы, полученные по договорам технологического присоединения в сумме 1 337 640 тыс руб (на сопоставимую дату 31.12.2011 – 1 847 256 тыс руб).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в Приложениях 20, 21.

3.11 Информация о Рисках Хозяйственной Деятельности

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. В Обществе установлены стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевой риск связан с кредитным и оказывает на него непосредственное влияние.

Законодательство РФ об электроэнергетике проходит стадию формирования, подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства и на их основании условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств и возникновению следующих рисков:

- Риск значительного роста просроченной дебиторской задолженности и роста безнадежной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанные с разногласиями с потребителями, в частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии. Информация по разногласиям со сбытовыми компаниями приведена в Приложении 20.
- Риск снижения объема оказываемых услуг по причине расторжения (непродления) аренды оборудования, относящегося к сети ЕНЭС по договорам «последней мили» с ОАО «ФСК ЕЭС», которые могут возникнуть в результате изменения нормативной и законодательной базы.

Обществом предпринимаются следующие мероприятия для минимизации вышеназванных рисков:

- текущий контроль соблюдения договорных условий с контрагентами, а также своевременное инициирование договорной кампании по урегулированию спорных вопросов, в том числе продлению договоров аренды с ОАО «ФСК ЕЭС»;
- мониторинг балансов электроэнергии и анализ фактически сложившихся потерь электроэнергии и полезного отпуска электроэнергии с учетом и без учета потребителей, присоединенных к оборудованию, арендованному по договорам «последней мили» у ОАО «ФСК ЕЭС»;
- систематический анализ причин возникновения конфликтов с потребителями, в том числе причин разногласий при согласовании объема переданной электроэнергии;
- наработка судебной практики и создание положительных прецедентов в случаях, когда потребитель неправомерно оспаривает принадлежность ему точек поставки.

Управление рисками, связанными с капиталом

Управление капиталом направлено на поддержание устойчивой базы капитала Общества, а также обеспечение будущего развития бизнеса и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. Руководство Общества регулярно анализирует структуру капитала. На основании результатов такого анализа Общество поддерживает сбалансированность общей структуры капитала за счет привлечения заемных средств и погашения существующей задолженности. Кредитной политикой Общества предусмотрены иные способы поддержки баланса структуры капитала.

Кредитные риски

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Кредитный риск возникает в связи с денежными средствами и их эквивалентами, депозитами в банках, а также кредитами, выданными покупателям, в том числе в связи с необеспеченной дебиторской задолженностью по основной деятельности и прочей дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость финансовых активов представляет собой максимальную подверженность кредитному риску.

Подверженность Общества кредитному риску определяется в основном индивидуальными характеристиками каждого контрагента.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами. Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать, что в наличии есть достаточные денежные средства для покрытия платежных обязательств.

Процентный риск

Изменение процентных ставок влияет главным образом на стоимость заемного капитала и рост затрат на его обслуживание.

Рост процентных ставок, связанный с недостатком ликвидности в банковской системе, может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, поскольку Общество использует для финансирования текущей и инвестиционной деятельности заемные средства.

В случае повышения процентных ставок Общество диверсифицирует кредитный портфель по кредитным продуктам, банкам, срокам кредитования.

4 Пояснения к Показателям Отчета о Финансовых Результатах

4.1 Выручка и себестоимость

Во исполнение требований ст. 23 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 № 35-ФЗ, Приказа Минэнерго РФ «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» от 13.12.2011 № 585 Общество как организация, осуществляющая регулируемые виды

деятельности, ведет раздельный учет доходов и расходов на производство, передачу и сбыт электрической энергии, а так же технологическое присоединение к электрическим сетям. В частности раздельный учет ведется по субъектам РФ, на территории которых осуществляется тарифное регулирование.

Общество осуществляло производство электрической энергии с использованием дизельных электростанций. Производство электроэнергии на дизельных электростанциях характеризуется территориальным расположением источников в удаленной и труднодоступной местности, где отсутствуют централизованные источники электроснабжения, либо использованием дизельных электростанций как резервных источников электроснабжения – при выводе основных источников в ремонт или возникновении аварийной ситуации.

Общество так же осуществляло производство и реализацию тепловой энергии - отпуск в тепловую сеть тепловой энергии, произведенной электрическими котельными Общества на территории, где отсутствуют источники теплоснабжения (за вычетом тепловой энергии, использованной на собственные нужды).

Деятельность по реализации прочих работ и услуг не подлежит государственному регулированию и включает в себя:

- услуги по оперативно-техническому обслуживанию электросетевого оборудования сторонних организаций;
- услуги транспорта;
- услуги по введению ограничений электропотребления;
- прочие услуги промышленного и непромышленного характера.

Информация о себестоимости реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат раскрыта в Приложении 1.

4.2 Прочие Доходы и Расходы

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в Приложении 28.

4.3 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль на акцию в 2012 году составила 0,00065 руб.

Расчет разводненной прибыли на акцию не производится, поскольку в Обществе не размещены конвертируемые ценные бумаги (привилегированные акции / облигации, конвертируемые в обыкновенные акции), а также Обществом не заключены договоры купли – продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, разводненной прибыли представлена в Приложении 2.

4.4 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 14.02.2012 N 23н в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях.

В бухгалтерской отчетности за отчетный период отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 292 362 тыс. руб. и отложенные налоговые активы в сумме 41 351 тыс. руб. в отношении резерва по сомнительным долгам, который в предыдущие отчетные периоды признавался в качестве постоянного налогового обязательства/актива. Это повлекло за собой изменение сравнительных показателей: в частности,



- увеличение отложенного налогового актива на 31.12.2011 на 12 732 тыс. руб.;
- увеличение отложенного налогового обязательства на 31.12.2010 и 31.12.2011 на 196 748 тыс. руб. и 205 681 тыс. руб. соответственно
- уменьшение нераспределенной прибыли на 31.12.2010 и на 31.12.2011 на 196 748 тыс. руб. и 192 949 тыс. руб. соответственно;
- в Отчете о финансовых результатах величина изменения отложенных налоговых обязательств уменьшилась на (8 933) тыс. руб. до (206 744) тыс.руб., а величина изменения отложенных налоговых активов увеличилась на 12 732 тыс.руб. до 15 408 тыс.руб.

Изменение учетной политики в отношении признания налоговых последствий возникновения разницы между суммой резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете позволяет учитывать в чистой прибыли отчетного периода налоговые обязательства в том объеме, в котором они соответствуют ожиданиям руководства Обществом.

Информация о налогообложении прибыли раскрыта в Приложении 3.

5 Прочие Пояснения к Отчетности

5.1 Информация по Сегментам

ОАО «МРСК Северо-Запада» осуществляет свою деятельность на территории 7 субъектов федерации, расположенных в Северо-Западном регионе: Республика Карелия, Республика Коми, Архангельская область, Вологодская область, Мурманская область, Новгородская область, Псковская область. Исходя из места расположения активов и рынков сбыта Общество выделяет следующие отчетные сегменты, соответствующие филиалам: Архэнерго, Вологдаэнерго, Карелэнерго, Колэнерго, Комиэнерго, Новгородэнерго, Псковэнерго, соответственно.

Основными видами услуг, оказываемыми Обществом, являются передача электрической энергии по распределительным электрическим сетям и технологическое присоединение энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям.

Оценка показателей отчетных сегментов осуществляется во исполнение требований ст. 23 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 № 35-ФЗ, Приказа Минэнерго РФ «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» от 13.12.2011 № 585 в соответствии с критериями, изложенными в Методике распределения управленческих расходов, утверждённой 27.06.2008г. генеральным директором ОАО «МРСК Северо-Запада».

Активы и обязательства отчетных сегментов суммарно составляют 98% и 27% от активов, обязательств Общества в целом соответственно.

Общество оказало услуги по передаче электроэнергии, по технологическому присоединению нескольким существенным покупателям, выручка от продаж которым составила не менее 10% от соответствующего вида выручки Общества.

Наименование услуги	Наименование покупателя	Наименование отчетного сегмента	тыс руб	
			Выручка (без НДС)	
			2012	2011
Передача электроэнергии	ОАО «Архангельская сбытовая компания»	Архэнерго	3 536 984	3 903 128
	ОАО «Коми энергосбытовая компания»	Комиэнерго	3 347 123	3 583 745
Технологическое присоединение	ОАО "Территориальная генерирующая компания № 2"	Вологдаэнерго	307 330	-



ООО Деревообрабатывающий комбинат "Калевала"	Карелэнерго	152 619	-
ООО "Лента"	Карелэнерго	151 073	-
ЗАО "Северо-Западная Фосфорная компания"	Колэнерго	134 865	-
ЗАО "Ямалгазинвест"	Комиэнерго	381 227	58 497

Информация по отчетным сегментам раскрыта в Приложении 30.

5.2 Информация о Связанных Сторонах

В настоящей пояснительной записке раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

Информация об аффилированных лицах ОАО «МРСК Северо-Запада» в соответствии с Кодексом корпоративного поведения и требованиями нормативных документов Федеральной службы по финансовым рынкам России раскрывается и публикуется в сети Интернет на сайте www.mrsksevzap.ru.

ОАО «Холдинг МРСК» (далее – «Основное хозяйствующее общество») принадлежит 55,38 % акционерного капитала ОАО «МРСК Северо-Запада».

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

Обществом оказаны услуги по передаче электроэнергии, по технологическому присоединению, предоставлено имущество в аренду, оказаны транспортные услуги, реализованы товарно-материальные ценности (далее – «ТМЦ») следующим организациям:

тыс руб		
Наименование связанных сторон	2012	2011
Выручка от продаж (без НДС)	4 415 739	4 574 915
Основное хозяйственное общество	-	847
Дочерние хозяйственные общества	2 752 729	2 821 050
Прочие связанные стороны	1 663 010	1 753 018

Обществу оказали транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по охране объектов, техническому обслуживанию оборудования, поставку основных средств и товарно-материальных ценностей, продали электроэнергию на уровне потерь в сетях, предоставили имущество в аренду следующие организации:

тыс руб		
Наименование связанных сторон	2012	2011
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	9 858 195	17 814 156
Основное хозяйственное общество	237 918	237 918
Дочерние хозяйственные общества	575 003	552 062
Прочие связанные стороны	9 045 274	17 024 176

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

тыс руб				
Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2012	на 31.12.2011
Задолженность	502 157	350 867	704 159	621 050
Основное хозяйственное общество	-	-	14 037	14 037
Дочерние хозяйственные общества	176 559	126 050	13 719	32 813
Прочие связанные стороны	325 598	224 817	676 403	574 200

Дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, который равен расходам на его создание за период и относится к задолженности прочих связанных сторон:

	2012	2011
Расходы на создание резерва	18 491	605
Доходы от восстановления ранее созданного резерва	605	-

Списание дебиторской задолженности за счет ранее созданного резерва в 2012, 2011 годах не осуществлялось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В отчетном периоде Обществом основному управленческому персоналу (членам Правления, Совета Директоров и руководителям категории высших менеджеров) выплачены краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на них функций. В 2012 году сумма составила 193 466,16 тыс. руб. в 2011 – 99 141,15 тыс. руб.

Вознаграждение включает суммы оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в негосударственный пенсионный фонд, оплата добровольного медицинского страхования, коммунальных услуг, ежегодный оплачиваемый отпуск, единовременные вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные краткосрочные вознаграждения.

Общество не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с основным управленческим персоналом и их близкими родственниками, за исключением вышеуказанных.

5.3 Оценочные Обязательства и Условные Обязательства

Оценочные обязательства

Отраженные в отчетности оценочные обязательства сформированы основываясь на оценке обязательств Общества в отношении:

- персонала: резерв под оценочные обязательства на суммы будущих выплат за неиспользованные на отчетную дату отпуска и годовое вознаграждение по итогам работы за отчетный период;
- контрагентов: резервы под оценочные обязательства, не урегулированные с контрагентами.

Информация об оценочных обязательствах Общества раскрыта в Приложении 24.

Разногласия с контрагентами

Общество полагает, что практика Общества по реализации своих услуг и исполнению обязательств в целом соответствует требованиям российского законодательства об электроэнергетике. Разногласия в оценке взаимных обязательств субъектов рынка электроэнергии, природа которых описана в разделе 3.11 «Информация о рисках хозяйственной деятельности» на протяжении нескольких отчетных периодов реализуются в том, что согласие сторон достигается в судебном порядке. Разногласия возникают по объему полезного отпуска из-за различных подходов к его исчислению, применяемым тарифам (ценам) и точкам учета (поставки). Судебные органы могут согласиться с позицией потребителей.

Различия в расчетах натуральных показателей услуг по передаче электроэнергии влияют на расчет натуральных показателей приобретаемой Обществом у сбытовых компаний электроэнергии на компенсацию потерь в сетях. Суммы дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, которые оспариваются потребителями при условии негативной судебной практики по соответствующим спорам, включаются в резервы по сомнительным долгам, а суммы непризнанной задолженности за приобретенную электроэнергию на



компенсацию потерь в таких случаях – включаются в состав оценочных обязательств. При этом споры по обязательствам оплатить электроэнергию на компенсацию потерь в судебном порядке зачастую не рассматриваются и урегулируются сторонами после разрешения спора по выручке.

Информация о разногласиях со сбытовыми компаниями раскрыта в Приложении 20.

Разногласия по точкам поставки возникают как следствие существования схемы договорных отношений с участием ОАО «ФСК ЕЭС» на основании договоров «последней мили». Потребитель может оспаривать факт оказания услуг по передаче электроэнергии через спорные точки поставки как в текущем периоде так и в предыдущие периоды. В этом случае потребители, которые ранее признавали обязательства и даже погасили их, обращаются в судебные органы для взыскания сумм неосновательного обогащения.

По состоянию на 31.12.2012 величина претензий потребителей на взыскание неосновательного обогащения, заявленная в судах составляет 3 648 млн. руб. Общая потенциальная величина данных претензий не может быть надежно оценена в связи с тем, что каждая отдельная претензия имеет индивидуальные правовые особенности и соответствующая оценка вероятности и суммы условных обязательств потребует различных допущений и суждений, что делает данную оценку нецелесообразной. В отчетности Общества не признан резерв на отчетную дату в отношении указанных текущих и потенциальных претензий, ввиду того, что более вероятно, чем нет, что для Общества не произойдет оттока экономических ресурсов или уменьшения притока экономических выгод. Руководство Общества полагает, что определение Президиумом Высшего Арбитражного Суда РФ практики применения соответствующих правовых норм приведут к дальнейшему уменьшению указанного риска.

Страхование

Общество страхует некоторые активы, жизнь и здоровье сотрудников, гражданскую ответственность, а также ряд иных рисков, однако не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Общества. До тех пор, пока Общество не будет иметь полноценного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Привлечение кредитных ресурсов

В результате продолжающегося глобального экономического кризиса в целом ряде наиболее экономически развитых стран мира наблюдается нестабильность на рынках капитала. Ряд крупных международных финансовых институтов находятся в состоянии банкротства, поглощения другими финансовыми институтами и/или получают финансовую поддержку от государства.

Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты правительством РФ для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых рынков капитала и кредитных рынков, включая Российскую Федерацию, существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования, как для Группы, так и для ее контрагентов. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Общества может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Общества.

Усилия руководства по улучшению ситуации с ликвидностью Общества в основном направлены на увеличение потоков денежных средств от основной деятельности за счет увеличения выручки от реализации, а также на увеличение прибыли за счет реализации программ сокращения издержек и рефинансирование существующих обязательств. По мнению



руководства, имеющихся у Общества на данный момент возможностей получения заемных средств и потоков денежных средств от основной деятельности будет достаточно для финансирования операций Общества на следующий год.

Условные обязательства налогового характера в России

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Правоприменительная практика находится в стадии формирования. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен.

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документах и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме. Однако толкования регулирующих органов могут отличаться, и, если регулирующим органам удастся настоять на правильности своей трактовки, последствия этого для настоящей отчетности могут быть существенными.

Судебные иски

В течение года Общество участвовало в ряде судебных разбирательств (в качестве истца и ответчика), которые являются частью ее обычной деятельности. По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать существенного негативного влияния на результаты деятельности, финансовое положение или денежные потоки Общества и информация о них была надлежащим образом отражена или раскрыта в данной финансовой отчетности.

5.4 Наличие ценностей, учитываемых на забалансовом учете

Информация о наличии ценностей, учитываемых Обществом на забалансовом учете, представлена в Приложении 29.

5.5 Государственная помощь

Информация о полученной Обществом государственной помощи, представлена в Приложении 27.

5.6 Дополнительная Информация

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Энергетический ресурс – носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности.

В соответствии с п.5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.09 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» в таблице представлены данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов.

Вид энергетических ресурсов	2012		2011	
	Объем потребления	Затраты *, тыс руб	Объем потребления	Затраты *, тыс руб
Использовано энергетических ресурсов	X	3 931 108	X	3 959 641
Электрическая энергия				
Тыс.кВт.ч	2 854 270	3 861 285	2 820 461	3 891 698
Электроэнергия на компенсацию потерь	2 762 967	3 628 867	2 730 722	3 646 316
Электроэнергия на хозяйственные (производственные) нужды	91 303	232 418	89 739	245 382
Тепловая энергия,				
г.кал.	59 798	69 823	59 792	67 943

* - затраты приводятся без НДС

5.7 События после отчетной даты

Министерством энергетики Российской Федерации принято решение присвоить ОАО «МРСК Северо-Запада» статус гарантирующего поставщика в отношении зоны деятельности открытого акционерного общества «Кольская энергосбытовая компания» (в соответствии с выпиской ФСТ России от 22.02.2013 №497 из Федерального информационного реестра гарантирующих поставщиков и зон их деятельности границами зоны является территория Мурманской области, за исключением зон деятельности других гарантирующих поставщиков), утвержденное Приказом Минэнерго РФ «О присвоении статуса гарантирующего поставщика территориальной сетевой организации» 22.02.2013 №68. Установлено, что статус гарантирующего поставщика присвоен ОАО «МРСК Северо-Запада» с 01.03.2013 и до даты вступления в силу решения о присвоении статуса гарантирующего поставщика победителю конкурса в отношении указанной зоны деятельности гарантирующего поставщика, но не более чем на 12 месяцев.


С целью организации исполнения функций гарантирующего поставщика руководством Общества принято решение об учреждении в составе филиала Колэнерго отдельного подразделения для ведения энергосбытовой деятельности по бизнес-модели аналогичной ОАО «Колэнергообит». Переход функций гарантирующего поставщика не влечет изменений в составе активов, обязательств и капитала Общества на дату перехода.

Генеральный директор



С.Г. Титов

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности



Т.В. Максимова

" 04 " марта 2013 г.



6 Приложения

Приложение 1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель			
Наименование	Код	2012	2011
Себестоимость продаж	6510	(28 129 164)	(27 781 458)
в том числе			
материальные затраты	6511	(15 839 322)	(16 136 388)
затраты на оплату труда	6512	(6 165 358)	(5 886 506)
отчисления на социальные нужды	6513	(1 622 093)	(1 685 110)
амортизация	6514	(2 981 391)	(2 671 555)
прочие затраты	6515	(1 521 000)	(1 401 899)
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	158	156
в том числе			
незавершенного производства	6521	158	156
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	(28 129 006)	(27 781 302)
Коммерческие расходы	6550	(28 719)	(30 441)
в том числе:			
материальные затраты	6551	(306)	(147)
затраты на оплату труда	6552	(20 646)	(21 718)
отчисления на социальные нужды	6553	(5 907)	(6 586)
амортизация	6554	(21)	(26)
прочие затраты	6555	(1 839)	(1 964)
Управленческие расходы	6560	(899 721)	(818 886)
в том числе:			
материальные затраты	6561	(39 931)	(35 917)
затраты на оплату труда	6562	(396 367)	(352 127)
отчисления на социальные нужды	6563	(68 577)	(46 861)
амортизация	6564	(23 682)	(20 616)
прочие затраты	6565	(371 164)	(363 365)

Приложение 2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Показатель			
Наименование	Код	2012	2011
Чистая прибыль отчетного периода	6610	61 831	411 450
Дивиденды по привилегированным акциям	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	61 831	411 450
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	6613	95 785 923 138	95 785 923 138
Базовая прибыль на акцию (руб.)	6620	0,00065	0,00430
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	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
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	-	-
Разводненная прибыль на акцию (руб.)	6640	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Приложение 3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
Прибыль до налогообложения	6710	422 884	959 844
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	422 884	959 844
Постоянные разницы в т.ч.	6711	1 749 046	1 857 300
Оплата труда из прибыли		322 243	256 759
Основные средства		713 239	810 973
Прибыли убытки прошлых лет		197 556	131 490
Резервы (оценочные, под обесценение по сомнительным долгам)		308 372	286 385
Списание от недостач		110 811	-
Прочие		96 825	371 693
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	219 563	77 045
Основные средства		64 446	8 635
Резерв по сомнительным долгам		143 088	63 660
Прочие		12 029	4 750
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(1 830 526)	(1 033 720)
Основные средства		(1 301 455)	(980 238)
Резерв по сомнительным долгам		(433 392)	-
Прочие		(95 679)	(53 482)
Налоговая база	6714	560 967	1 860 472
Расход по налогу на прибыль	6720	(434 386)	(563 429)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	84 577	191 969
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	349 809	371 461
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	27 130	1 931
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(322 193)	(191 336)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	43 912	15 408
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(366 105)	(206 744)
Текущий налог на прибыль	6724	(112 193)	(372 094)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	98 302	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(24 969)	15 036
в том числе			
списание (создание) ОНА, ОНО результат уточненных деклараций и исправления ошибок прошлых лет	6731	(25 144)	20 996
начисленные штрафы, пени из прибыли по налоговым обязательствам	6731	175	(5 960)
Прибыль от обычной деятельности	6740	61 831	411 450

Приложение 4. Расчет оценки стоимости чистых активов

Наименование показателя		Код строки бухгалтерс кого баланса	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
I. Активы					
1.	Нематериальные активы	1110	662	57	66
2.	Результаты исследований и разработок	1120	7 865	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130			
4.	Материальные поисковые активы	1140			
5.	Основные средства	1150	37 000 958	33 354 228	30 933 252
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+ 1240	104 753	97 609	70 398
8.	Прочие внеоборотные активы	1180+ 1190	235 786	210 196	181 999
9.	Запасы	1210	1 024 985	886 807	795 990
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	109 440	114 019	42 532
11.	Дебиторская задолженность	1230	6 014 965	4 446 305	4 629 126
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	656 932	1 484 555	1 132 264
13.	Прочие оборотные активы	1260	331 825	476 536	484 609
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		45 488 171	41 070 312	38 270 236
II. Обязательства					
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	10 629 252	6 148 294	4 372 530
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 808 202	1 442 944	1 235 727
17.	Оценочные обязательства	1430 + 1540	1 140 336	933 953	490 847
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	365 112	226 888	300 989
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	18 965	80 190	278 962
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	4 324 524	5 094 125	4 854 416
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550		-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		18 286 391	13 926 394	11 533 471
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		27 201 780	27 143 918	26 736 765

Приложение 5. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Выбыло		Переоценка				
	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Убытки от обесценения
Наименование	Код	Период	Остаточная стоимость	Поступило	Амортизация	Обесценение	Амортизация	Остаточная стоимость	Убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	2012	73	(16)	-	57	642	-	662
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5110	2011	73	(7)	-	66	-	-	57
	5101	2012	73	(16)	-	57	642	-	662
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5111	2011	73	(7)	-	66	-	-	57
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	2012	73	(16)	-	57	-	-	48
	51114	2011	73	(7)	-	66	-	-	57

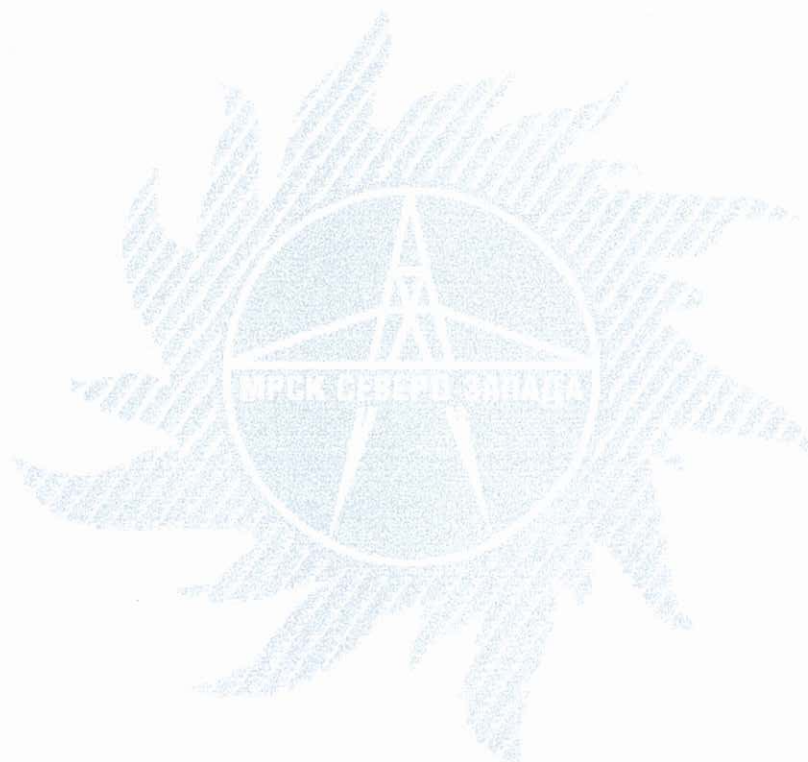
Приложение 6. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, на расходы	поступило	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, на расходы	выбыло	Часть стоимости, на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140	за 2011г.	-	-	1 000	-	-	-	(111)	1 000	(111)
из них:	5150		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, 5141		за 2012г.	-	-	1 000	-	-	-	(111)	1 000	(111)
результаты которых											
используются для											
производственных											
нужд	5151	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Приложение 7. 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 результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР		
1	2	3	4	5	6	7		8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	5160	за 2012г.	-	8 618	-	(1 642)		6 976
- всего	5170	за 2011г.	-	-	-	-		-
в том числе:								
Научно-исследовательские работы	5161	за 2012г.	-	1 000	-	(1 000)		-
	5171	за 2011г.	-	-	-	-		-
	5162	за 2012г.	-	6 976	-	-		6 976
Опытно-конструкторские	5172	за 2011г.	-	-	-	-		-
	5163	за 2012г.	-	-	-	-		-
Технологические работы	5173	за 2011г.	-	-	-	-		-
	5164	за 2012г.	-	642	-	(642)		-
Прочие	5174	за 2011г.	-	-	-	-		-



Приложение 8. 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	Ликвидация по поступившим объектам	выбыло объектов		переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
								Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012г.	40 927 584	(9 347 355)	31 580 229	6 274 546	-	(146 761)	49 144	(3 005 014)	-	47 055 369	(12 303 225)	34 752 144
в том числе:														
Амортизируемые основные средства - всего:	5210	за 2011г.	36 214 963	(6 670 264)	29 544 699	4 746 997	-	(34 376)	15 265	(2 692 356)	-	40 927 584	(9 347 355)	31 580 229
в том числе:														
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2012г.	40 918 819	(9 347 355)	31 571 464	6 274 153	-	(146 746)	49 144	(3 005 014)	-	47 046 226	(12 303 225)	34 743 001
в том числе:	5211	за 2011г.	36 206 690	(6 670 264)	29 536 426	4 746 505	-	(34 376)	15 265	(2 692 356)	-	40 918 819	(9 347 355)	31 571 464
производственные здания	52011	за 2012г.	4 651 719	(595 065)	4 056 654	131 096	-	(90 627)	23 716	(166 563)	-	4 692 188	(737 912)	3 954 276
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2012г.	4 505 808	(433 295)	4 072 513	147 738	-	(1 827)	826	(162 596)	-	4 651 719	(595 065)	4 056 654
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2012г.	1 482 894	(299 734)	1 183 160	128 956	-	(8 642)	1 973	(89 514)	-	1 603 208	(387 275)	1 215 933
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, преобразования электроэнергии	52014	за 2012г.	1 412 614	(217 145)	1 195 469	70 510	-	(230)	58	(82 647)	-	1 482 894	(299 734)	1 183 160
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2012г.	19 380 476	(3 964 821)	15 415 655	2 593 658	-	(14 326)	5 448	(1 335 543)	-	21 959 808	(5 294 916)	16 664 892
прочие	52016	за 2012г.	17 534 941	(2 789 756)	14 745 185	1 855 168	-	(9 633)	1 838	(1 176 903)	-	19 380 476	(3 964 821)	15 415 655
	52017	за 2012г.	11 502 093	(2 942 360)	8 559 733	2 054 401	-	(11 289)	4 691	(897 301)	-	13 545 205	(3 834 970)	9 710 235
52114	за 2011г.	9 726 229	(2 118 334)	7 607 895	1 786 802	-	(10 938)	5 025	(829 051)	-	-	11 502 093	(2 942 360)	8 559 733
52015	за 2012г.	58 802	(33 117)	25 685	13 004	-	(568)	533	(9 176)	-	-	71 238	(41 760)	29 478
52115	за 2011г.	50 761	(24 657)	26 104	8 360	-	(319)	266	(8 726)	-	-	58 802	(33 117)	25 685
52016	за 2012г.	3 842 835	(1 512 258)	2 330 577	1 353 038	-	(21 294)	12 783	(506 917)	-	-	5 174 579	(2 006 392)	3 168 187
52116	за 2011г.	2 976 337	(1 087 077)	1 889 260	877 927	-	(11 429)	7 252	(432 433)	-	-	3 842 835	(1 512 258)	2 330 577

ОАО «МРСК СЕВЕРО-ЗАПАДА»



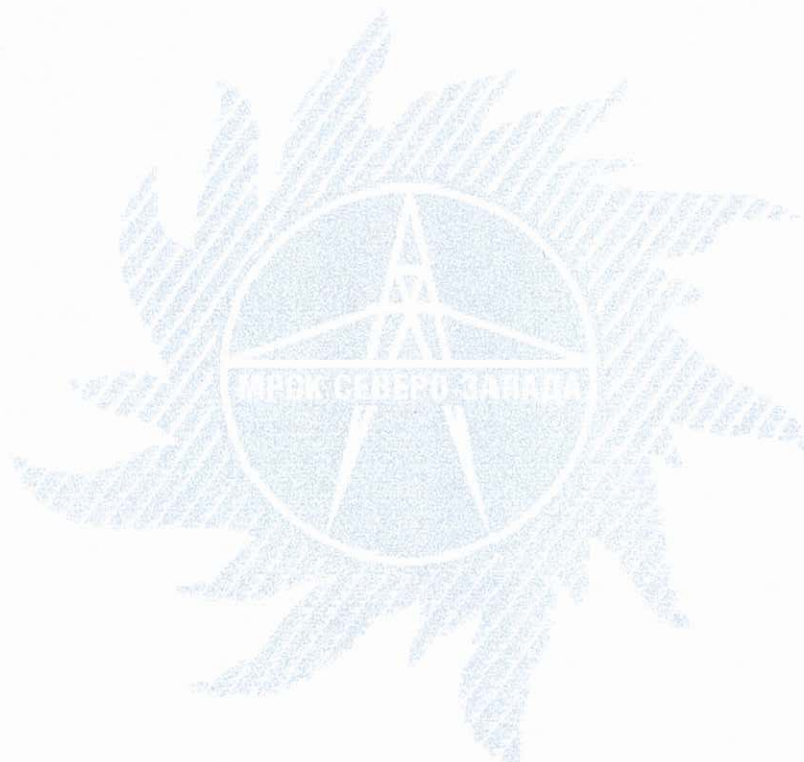
		На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			Накоп- ленная аморти- зация по	выбыло объектов	переоценка				
			поступившим объектам	Первоначальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	Первоначальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	Первоначальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация
Наименование показателя	Код	Период	Поступило	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	Первоначальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	Остаточная стоимость
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2012г.	393	8 765	(15)	-	-	9 143	9 143
	5212	за 2011г.	492	8 273	-	-	-	8 765	8 765
в том числе:									
земельные участки	52021	за 2012г.	393	8 765	(15)	-	-	9 143	9 143
	52121	за 2011г.	492	8 273	-	-	-	8 765	8 765





Приложение 9. Сроки полезного использования и методы амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок	Методы начисления амортизации
		полезного использования (в месяцах)	
Производственные здания	7001	24-600	Линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	24-600	Линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	24-180	Линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	24-120	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	24-120	Линейный
Прочие	7006	24-120	Линейный





Приложение 10. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

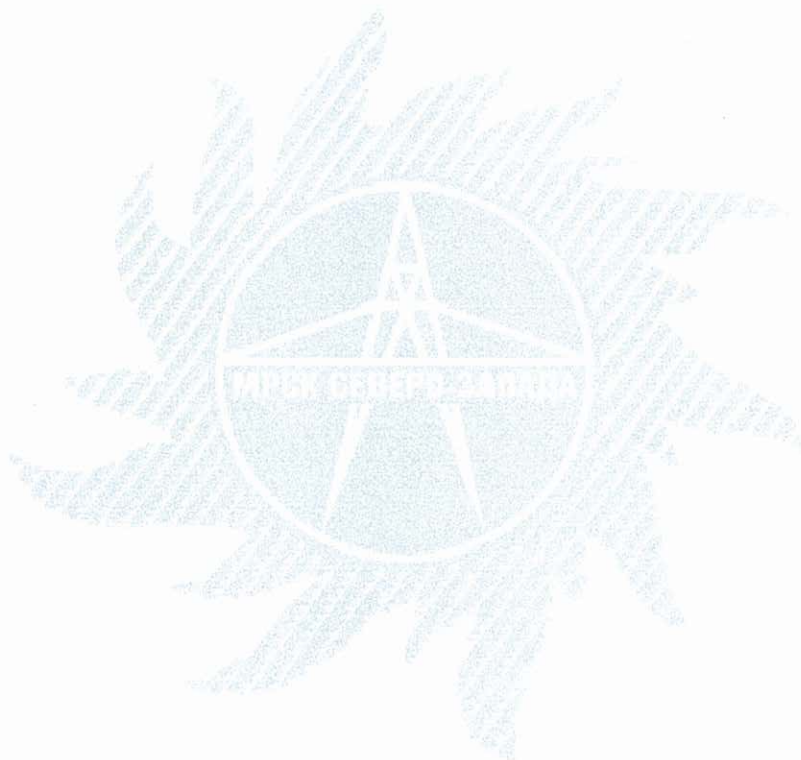
Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 467 522	2 180 290
в том числе:			
производственные здания	5261	64 072	86 215
сооружения, кроме ЛЭП	5262	19 526	14 312
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 418 793	1 239 143
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	840 574	767 025
прочие	5266	124 557	73 595
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	555	2 497
линии электропередачи и устройства к ним	5273	375	2 457
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	180	-
прочие	5276	-	40





Приложение 11. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	55 722	77 936	73 612
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 339 334	3 808 704	3 420 887
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	71 778	402 539	10 839
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	9 342	10 273	8 231



Приложение 12. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	7	
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.	1 674 068	7 098 336	(17 630)	(6 628 935)	2 125 839	
в том числе:	5250	за 2011 г.	1 271 694	5 459 406	(1 859)	(5 055 173)	1 674 068	
Производственного назначения, в т.ч.:	5241	за 2012 г.	1 674 068	7 098 183	(17 630)	(6 628 782)	2 125 839	
	5251	за 2011 г.	1 271 041	5 459 292	(1 859)	(5 054 406)	1 674 068	
	52411	за 2012 г.	1 553 815	5 799 988	(16 493)	(5 296 261)	2 041 049	
незавершенное строительство	52511	за 2011 г.	1 147 044	4 537 132	(1 859)	(4 128 502)	1 553 815	
	52412	за 2012 г.	9 222	983 715	(828)	(979 430)	12 679	
приобретение основных средств	52512	за 2011 г.	1 474	623 366	-	(615 618)	9 222	
	52413	за 2012 г.	111 031	312 140	(309)	(350 754)	72 108	
оборудование к установке	52513	за 2011 г.	122 523	296 755	-	(308 247)	111 031	
	52414	за 2012 г.	-	2 340	-	(2 337)	3	
прочие	52514	за 2011 г.	-	2 039	-	(2 039)	-	
Непроизводственного назначения, в т.ч.:	5242	за 2012 г.	-	153	-	(153)	-	
	5252	за 2011 г.	653	114	-	(767)	-	
	52421	за 2012 г.	-	-	-	-	-	
незавершенное строительство	52521	за 2011 г.	653	-	-	(653)	-	
	52422	за 2012 г.	-	153	-	(153)	-	
приобретение основных средств	52522	за 2011 г.	-	114	-	(114)	-	

Приложение 13. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменение за период				На конец периода			
			в результате хозяйственных операций				выбытие							
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	по операциям (сумма долга по сделке операции)	иные начисления резерва погашение	списание за счет ранее начисленного финансового резерва	списание на восстановление резерва	учтенные по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам				
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	2012 г. 3а	100 184	(253)	707 232	-	(3 756)	(680 637)	(42)	(6)	211	126 731	(3 756)	
	5292	2011 г. 3а	116 859	-	493 309	-	(253)	(509 984)	-	-	-	100 184	(253)	
в том числе:														
капитальное строительство	52911	2012 г. 3а	97 997	(253)	659 389	-	(3 756)	(633 837)	(42)	(6)	211	123 501	(3 756)	
	52921	2011 г. 3а	116 859	-	455 280	-	(253)	(474 142)	-	-	-	97 997	(253)	
приобретение основных средств	52912	2012 г. 3а	2 187	-	47 843	-	-	(46 800)	-	-	-	3 230	-	
	52922	2011 г. 3а	-	-	38 029	-	-	(35 842)	-	-	-	2 187	-	

Приложение 14. Наличие и движение финансовых вложений

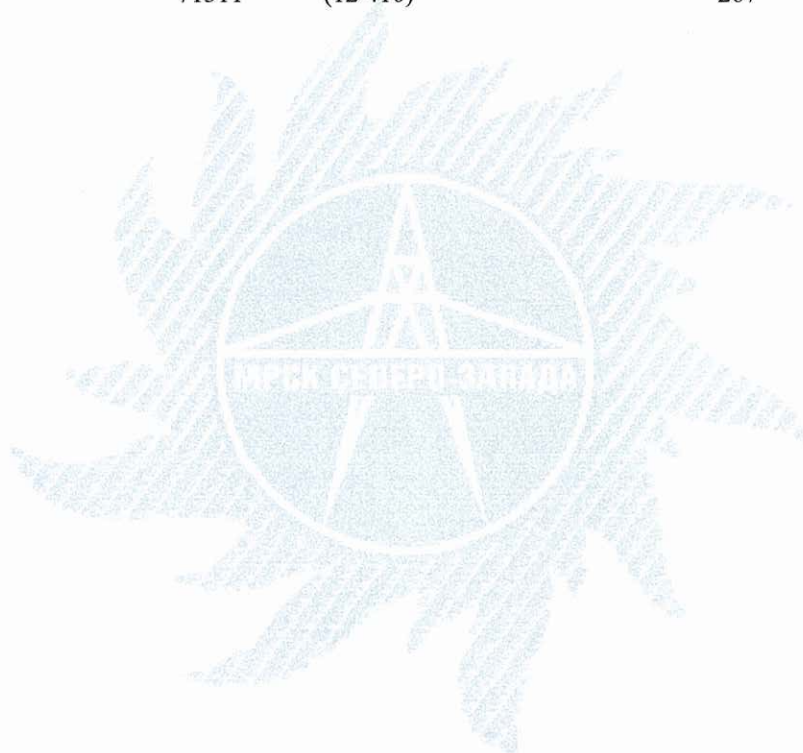
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			4	5	6	выбыло (погашено)		8	9	10	11	12	
						Первоначальная стоимость	Резерв под снижение стоимости финансовых вложений						
					Поступило	стоимость	Резерв под снижение стоимости финансовых вложений		Начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	Первоначальная стоимость	Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2012г. за 2011г.	81 031 79 239	(25 358) (8 841)	20 2 103	(17 495) (311)	3 569 -	- -	- -	(3 185) (16 517)	63 556 81 031	(24 974) (25 358)	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021 53121	за 2012г. за 2011г.	81 031 79 239	(25 358) (8 841)	20 2 103	(17 495) (311)	3 569 -	- -	- -	(3 185) (16 517)	63 556 81 031	(24 974) (25 358)	
в том числе:													
Дочерних хозяйственных обществ	530211 531211	за 2012г. за 2011г.	53 714 51 922	(12 410) (8 841)	- 2 000	(17 495) (208)	3 569 -	- -	- -	267 (3 569)	36 219 53 714	(8 574) (12 410)	
Зависимых хозяйственных обществ	530212 531212 530213 531213	за 2012г. за 2011г. за 2012г. за 2011г.	- - 27 317 27 317	- (12 948) (12 948)	20 103	- (103)	- -	- -	- -	- (3 452) (12 948)	20 27 317 27 317	- (16 400) (12 948)	
Прочие	530213	за 2011г.	24 555	(12 948)	-	-	-	-	-	(3 452)	24 555	(16 400)	
Долгосрочные, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5312 5303	за 2011г. за 2012г.	24 452 56 476	- (12 410)	103 20	- (17 495)	- 3 569	- -	- -	(12 948) 267	24 555 39 001	(12 948) (8 574)	
Долгосрочные, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5313	за 2011г.	54 787	(8 841)	2 000	(311)	-	-	-	(3 569)	56 476	(12 410)	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			1	2	3	4	5	6	выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	10	11	12
									7	8				
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений			Первоначальная стоимость	Резерв под снижение стоимости финансовых вложений		Поступило	Первоначальная стоимость	Резерв под снижение стоимости финансовых вложений		Текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения)	Первоначальная стоимость	Резерв под снижение стоимости финансовых вложений		
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2012г. за 2011г.	41 936 -	- -	- -	25 279 41 936	(1 044) -	- -	- -	- -	66 171 41 936	- -		
Предоставленные займы	53064 53164	за 2012г. за 2011г.	41 936 -	- -	- -	25 279 41 936	(1 044) -	- -	- -	- -	66 171 41 936	- -		
Краткосрочные, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 2012г.	41 936	-	-	25 279	(1 044)	-	-	-	66 171	-		
Финансовых вложений - итого	5317 5300 5310	за 2011г. за 2012г. за 2011г.	- 122 967 79 239	- (25 358) (8 841)	- (25 358) (8 841)	41 936 25 299 44 039	- (18 539) (311)	- 3 569 -	- - -	- (3 185) (16 517)	41 936 129 727 122 967	- (24 974) (25 358)		



Приложение 15. Корректировка оценок стоимости финансовых вложений

Показатель		Изменения за период				
Наименование	Код	На начало года	Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	На конец периода
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(25 358)		(3 185)	3 569	(24 974)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой		(12 948)		(3 452)		(16 400)
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(12 410)		267	3 569	(8 574)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(12 410)		267	3 569	(8 574)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(12 410)		267	3 569	(8 574)



Приложение 16. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода				
			себестоимость	величина резерва под снижение	стоимость	поступления и затраты	Себестоимость	выбыло резерв под снижение	стоимость	убытков от снижения	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение	стоимость
Запасы - всего	5400	3а 2012г.	886 807	-	-	1 997 385	(1 859 207)	-	-	-	x	1 024 985	-	-
	5420	3а 2011г.	795 990	-	-	1 763 743	(1 672 926)	-	-	-	x	886 807	-	-
сырье и материалы	5401	3а 2012г.	886 398	-	-	1 990 957	(1 852 843)	-	-	-	-	1 024 512	-	-
	5421	3а 2011г.	795 494	-	-	1 754 538	(1 663 634)	-	-	-	-	886 398	-	-
незавершенное производство	5402	3а 2012г.	156	-	-	2 025	(1 867)	-	-	-	-	314	-	-
	5422	3а 2011г.	-	-	-	1 847	(1 691)	-	-	-	-	156	-	-
готовая продукция и товары	5404	3а 2012г.	253	-	-	4 403	(4 497)	-	-	-	-	159	-	-
	5424	3а 2011г.	496	-	-	7 358	(7 601)	-	-	-	-	253	-	-

Приложение 17. Наличие и движение дебиторской задолженности

			На начало года		Изменения за период										На конец периода		
Наименование показателя	Код	Период	4	5	6	поступление								13	14	15	
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	8	9	10	11	12	перевод из долго-срочную задолженно по условиям договора				
Долгосрочная дебиторская задолженность -																	
всего	5501	за 2012 г.	147 864	-	93 479	-	-	-	(70 124)	-	-	-	(41 950)	129 269	-	-	
	5521	за 2011 г.	202 642	-	67 730	-	-	-	(81 985)	-	-	-	(40 523)	147 864	-	-	
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2012 г.	27 457	-	13 203	-	-	-	(8 663)	-	-	-	(12 558)	19 439	-	-	
	5522	за 2011 г.	31 899	-	12 116	-	-	-	(10 869)	-	-	-	(5 689)	27 457	-	-	
в том числе:																	
по передаче электроэнергии	55021	за 2012 г.	19 500	-	6 554	-	-	-	(6 500)	-	-	-	(6 554)	13 000	-	-	
	55221	за 2011 г.	26 000	-	-	-	-	-	(6 500)	-	-	-	-	19 500	-	-	
по техническому обслуживанию	55022	за 2012 г.	5 637	-	5 846	-	-	-	(1 811)	-	-	-	(4 349)	5 323	-	-	
	55222	за 2011 г.	3 812	-	10 404	-	-	-	(3 714)	-	-	-	(4 865)	5 637	-	-	
по доходам от аренды	55025	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55225	за 2011 г.	-	-	655	-	-	-	(655)	-	-	-	-	-	-	-	
по прочим	55026	за 2012 г.	2 320	-	803	-	-	-	(352)	-	-	-	(1 655)	1 116	-	-	
	55226	за 2011 г.	2 087	-	1 057	-	-	-	-	-	-	-	(824)	2 320	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2012 г.	1 442	-	70	-	-	-	(26)	-	-	-	(1 451)	35	-	-	
	5523	за 2011 г.	-	-	1 442	-	-	-	-	-	-	-	-	1 442	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 2012 г.	118 965	-	80 206	-	-	-	(61 435)	-	-	-	(27 941)	109 795	-	-	

ОАО «МРСК СЕВЕРО-ЗАПАДА»



На начало года			Изменения за период										На конец периода						
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	4	5	поступление					погашение резерва	9	10	11	12	перевод из долго- срочную задолженно по условиям договора	13	14	величина резерва по сомни- тельным долгам
						в результате хозяйствен- ных операций	Причитаю- щиеся	проценты, штрафы и иные	начисление резерва	8									
в том числе:	5525	за 2011 г.	170 743	-	-	54 172	-	-	-	(71 116)	-	-	-	-	(34 834)	118 965	-	-	-
беспроцент- ные векселя	55051	за 2012 г.	8 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-	-	-
прочие	55251	за 2011 г.	8 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-	-	-
	55052	за 2012 г.	110 965	-	-	80 206	-	-	-	(61 435)	-	-	-	-	(27 941)	101 795	-	-	-
	55252	за 2011 г.	162 743	-	-	54 172	-	-	-	(71 116)	-	-	-	-	(34 834)	110 965	-	-	-
Кратко- срочная дебиторская задолжен-																			
ность -	5510	за 2012 г.	5 310 302	(1 011 861)	40 047 653	150 945	(2 034 941)	(38 050 320)	(42 313)	(3 731)	1 435 391	42 258	7 454 794	(1 569 098)					
всего	5530	за 2011 г.	5 103 023	(676 539)	39 115 928	87 081	(1 011 861)	(38 881 314)	(5 262)	(152 851)	671 277	43 697	5 310 302	(1 011 861)					
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и																			
заказчиками	5511	за 2012 г.	4 520 511	(981 279)	36 051 715	-	(1 977 745)	(34 003 203)	(34 062)	(136)	1 413 060	12 867	6 547 692	(1 511 902)					
в том числе:	5531	за 2011 г.	4 366 947	(669 466)	35 056 451	-	(981 279)	(34 894 046)	-	(15 513)	669 466	6 672	4 520 511	(981 279)					
по передаче электроэнерг ии																			
по	55111	за 2012 г.	3 868 030	(424 006)	34 564 838	-	(1 428 358)	(32 596 627)	(12 051)	-	877 799	6 554	5 830 744	(962 514)					
техническое соедине- ние	55311	за 2011 г.	3 717 452	(131 519)	34 420 670	-	(424 006)	(34 268 840)	-	(1 252)	131 519	-	3 868 030	(424 006)					
по доходам от аренды	55112	за 2012 г.	25 336	-	974 167	-	(65)	(905 229)	-	-	-	4 658	98 932	(65)					
по прочим	55312	за 2011 г.	34 123	-	216 812	-	-	(228 119)	-	(2 674)	-	5 194	25 336	-					
Авансы выданные	55115	за 2012 г.	43 342	(38 128)	76 241	-	(17 998)	(74 857)	(21 309)	(5)	16 819	-	23 412	(17 998)					
	55315	за 2011 г.	36 704	-	69 069	-	(38 128)	(63 066)	-	(19)	-	654	43 342	(38 128)					
	55116	за 2012 г.	583 803	(519 145)	436 469	-	(531 324)	(426 490)	(702)	(131)	518 442	1 655	594 604	(531 325)					
	55316	за 2011 г.	578 668	(537 947)	349 900	-	(519 145)	(334 021)	-	(11 568)	537 947	824	583 803	(519 145)					
	5512	за 2012 г.	107 243	(784)	1 419 104	-	(40)	(1 432 544)	(784)	(72)	-	1 451	94 398	(40)					
	5532	за 2011 г.	81 588	-	1 698 888	-	(784)	(1 673 161)	-	(72)	-	-	107 243	(784)					

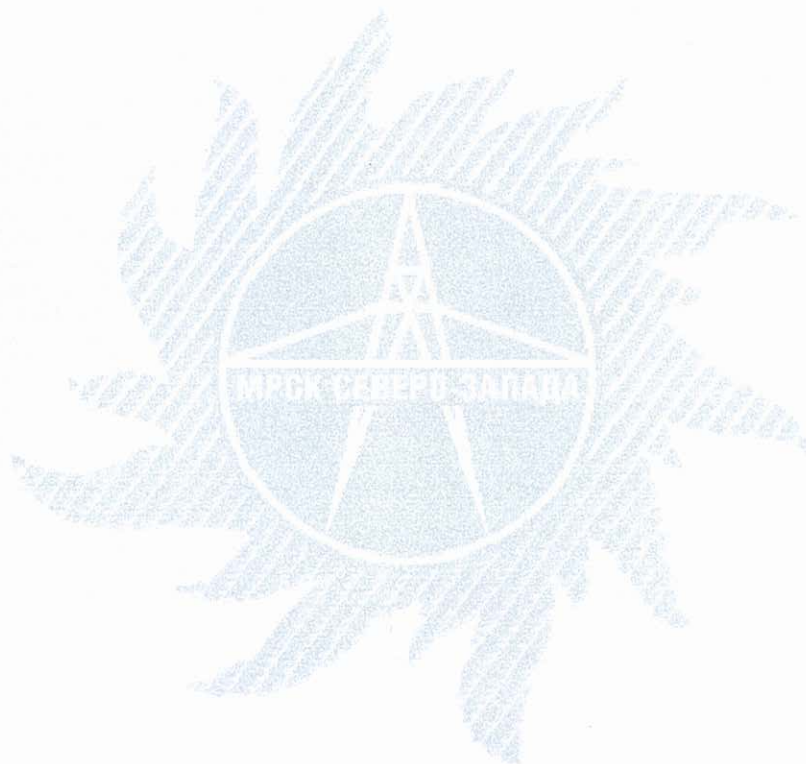
ОАО «МРСК СЕВЕРО-ЗАПАДА»

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период															На конец периода	
			На начало года		поступление														
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	резерва	списание за счет ранее начислен- ного резерва	списание на финансовый результат	Восстанов- ление резерва	перевод из долго- срочную задолженно по условиям	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 2012 г.	682 548	(29 798)		2 576 834	150 945	(57 156)	(2 614 573)	(7 467)	(3 523)	22 331	27 940	812 704	(57 156)				
в том числе: переплата по налогам и сборам	5536	за 2011 г.	654 488	(7 073)		2 360 589	87 081	(29 798)	(2 314 107)	(5 262)	(137 266)	1 811	37 025	682 548	(29 798)				
реализация имущества	55163	за 2012 г.	38 231	(3 567)		17 342	-	-	(37 438)	(3 567)	-	-	27 495	42 063	-				
прочие	55363	за 2011 г.	8 661	(3 058)		5 630	-	(3 567)	(7 371)	(3 058)	-	-	34 369	38 231	(3 567)				
	55164	за 2012 г.	393 026	(26 231)		1 339 967	150 945	(57 156)	(1 434 106)	(3 900)	(3 523)	22 331	445	442 854	(57 156)				
Из общей суммы краткосро- чной деби- торской задолжен- ности:	55364	за 2011 г.	549 668	(4 015)		799 980	87 081	(26 231)	(906 889)	(2 204)	(137 266)	1 811	2 656	393 026	(26 231)				
	5517	за 2012 г.	126 050	-		3 462 355	-	-	(3 411 846)	-	-	-	-	176 559	-				
	5537	за 2011 г.	141 215	-		3 743 096	-	-	(3 758 261)	-	-	-	-	126 050	-				
задолженность в дочерних обществ	55171	за 2012 г.	126 050	-		3 462 346	-	-	(3 411 838)	-	-	-	-	176 558	-				
	55371	за 2011 г.	141 215	-		3 743 096	-	-	(3 758 261)	-	-	-	-	126 050	-				
задолженность в зависимых обществ	55172	за 2012 г.	-	-		9	-	-	(8)	-	-	-	-	1	-				
	55372	за 2011 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Итого	5500	за 2012 г.	5 458 166	(1 011 861)		40 141 132	150 945	(2 034 941)	(38 120 444)	(42 313)	(3 731)	1 435 391	308	7 584 063	(1 569 098)				
	5520	за 2011 г.	5 305 665	(676 539)		39 183 658	87 081	(1 011 861)	(38 963 299)	(5 262)	(152 851)	671 277	3 174	5 458 166	(1 011 861)				



Приложение 18. 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	981 279	1 977 725	(1 447 102)	1 511 902
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	424 006	1 428 358	(889 850)	962 514
по тех.присоединению	7312	-	65	-	65
по доходам от аренды	7315	38 128	17 977	(38 107)	17 998
прочие	7316	519 145	531 325	(519 145)	531 325
Авансы выданные	7330	1 083	4 472	(1 083)	4 472
Прочая дебиторская задолженность	7320	29 798	57 178	(29 820)	57 156
Итого	7300	1 012 160	2 039 375	(1 478 005)	1 573 530

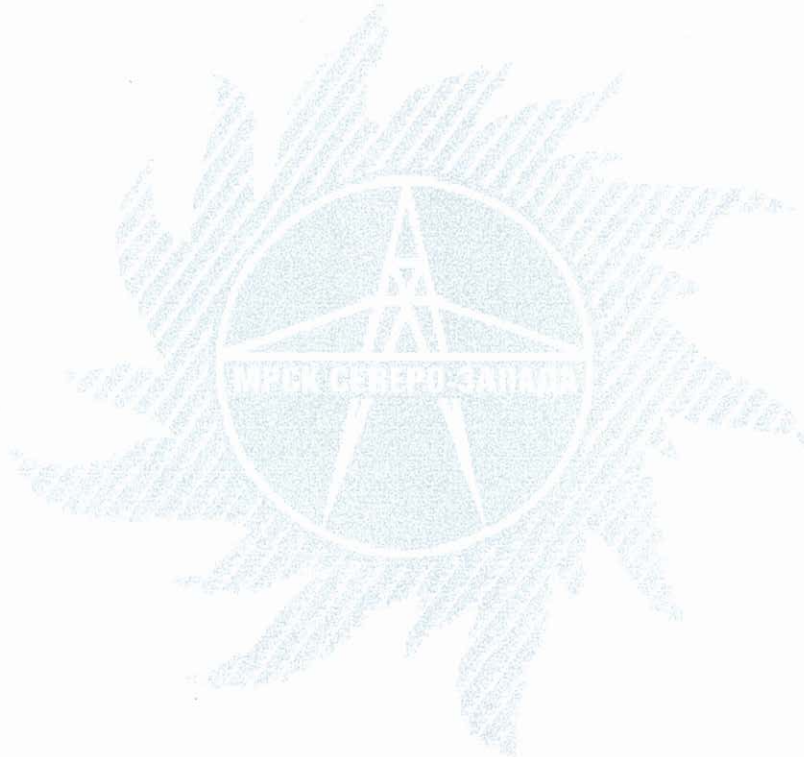


* Включая списание задолженности за счет ранее созданного резерва



Приложение 19. 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	4 191 301	2 622 242	2 487 731	1 475 570	2 485 822	1 809 283
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками,							
в том числе	5541	3 478 524	2 497 987	1 823 450	1 361 316	1 714 914	1 583 395
по передаче электроэнергии	55411	3 460 005	2 497 466	1 771 731	1 347 725	1 678 401	1 546 882
по тех. присоединению	55412	-	-	13 326	13 326	3 627	3 627
по доходам от аренды	55415	18 519	521	38 393	265	32 886	32 886
Прочая дебиторская задолженность	5542	712 777	124 255	664 281	114 254	770 908	225 888



Приложение 20. Разногласия со сбытовыми компаниями

Данные указаны без учета суммы резерва по сомнительным долгам.

Контрагент	Изменения за период								На конец периода	
	На начало года		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	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
ОАО "Карельская энергосбытовая компания"	513 555	313 722	953 527	944 471	696 910	696 910	770 172	561 283		
ОАО "Вологодская сбытовая компания"	513 748	231 647	2 162 017	2 444 118	2 462 543	2 462 543	213 222	213 222		
ООО "Русэнергосбыт"(Вологдаэнерго)	105 556	4 666	661 076	672 877	692 834	677 273	73 798	270		
ООО "Межрегионэнергосбыт"	(237)		166 758		165 500		1 021	-		
ОАО "Коми энергосбытовая компания"	550 862	399 849	3 810 253	3 875 925	3 958 015	3 954 667	403 100	321 107		
ОАО "Архэнергосбыт"	373 163	371 406	4 173 271	4 114 031	4 011 997	4 011 997	534 437	473 440		
ОАО "Кольская энергосбытовая компания"	401 209	350 500	1 428 068	1 426 336	1 241 661	1 241 661	587 616	535 175		
ООО "Русэнергосбыт"(Колэнерго)	-	-	149 880	148 896	147 635	147 635	2 245	1 261		
ООО "Русэнергоресурс"(Новгородэнерго)	52 979	(15 085)	396 746	396 746	463 015	394 951	(13 290)	(13 290)		
ОАО "Новгородоблэнергосбыт"	45 350	44 412	1 526 772	1 333 957	1 227 222	1 227 222	344 900	151 147		

Приложение 21. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									
			поступление		в результате хозяйственных операций							
			Остаток на начало года	5	6	7	8	9	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	226 888	517 427	-	(371 769)	-	(7 434)	-	365 112		
	5571	за 2011 г.	300 989	265 395	-	(339 043)	-	(453)	-	226 888		
в том числе:												
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 2012 г.	9 282	31 199	-	(11 175)	-	-	-	29 306		
	5572	за 2011 г.	1 926	9 282	-	(1 926)	-	-	-	9 282		
в том числе:												
строительство	55521	за 2012 г.	5 852	29 273	-	(10 935)	-	-	-	24 190		
	55721	за 2011 г.	1 926	3 926	-	-	-	-	-	5 852		
прочие	55522	за 2012 г.	3 430	1 926	-	(240)	-	-	-	5 116		
	55722	за 2011 г.	-	5 356	-	(1 926)	-	-	-	3 430		
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 2012 г.	217 606	486 228	-	(360 594)	-	(7 434)	-	335 806		
	5573	за 2011 г.	299 063	256 113	-	(337 117)	-	(453)	-	217 606		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	5 094 125	45 967 811	274	(46 733 227)	(4 459)	-	-	4 324 524		
	5580	за 2011 г.	4 854 416	41 836 551	32 147	(41 628 865)	(124)	-	-	5 094 125		
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	2 390 142	23 598 463	274	(23 913 689)	(246)	-	-	2 074 944		
	5581	за 2011 г.	2 073 985	18 551 109	138	(18 235 090)	-	-	-	2 390 142		
в том числе:												
строительство	55611	за 2012 г.	921 505	5 398 449	-	(5 651 566)	-	-	-	668 388		
	55811	за 2011 г.	600 867	4 406 423	-	(4 085 785)	-	-	-	921 505		
прочие	55612	за 2012 г.	1 468 637	18 200 014	274	(18 262 123)	(246)	-	-	1 406 556		
	55812	за 2011 г.	1 473 118	14 144 686	138	(14 149 305)	-	-	-	1 468 637		
Авансы полученные	5562	за 2012 г.	1 867 467	3 651 712	-	(3 999 245)	(1 250)	-	-	1 518 684		
	5582	за 2011 г.	1 782 850	4 447 621	-	(4 362 939)	(65)	-	-	1 867 467		
в том числе:												
по передаче электроэнергии	55621	за 2012 г.	7 892	1 347 312	-	(1 308 681)	-	-	-	46 523		
	55821	за 2011 г.	55 706	2 770 963	-	(2 818 777)	-	-	-	7 892		



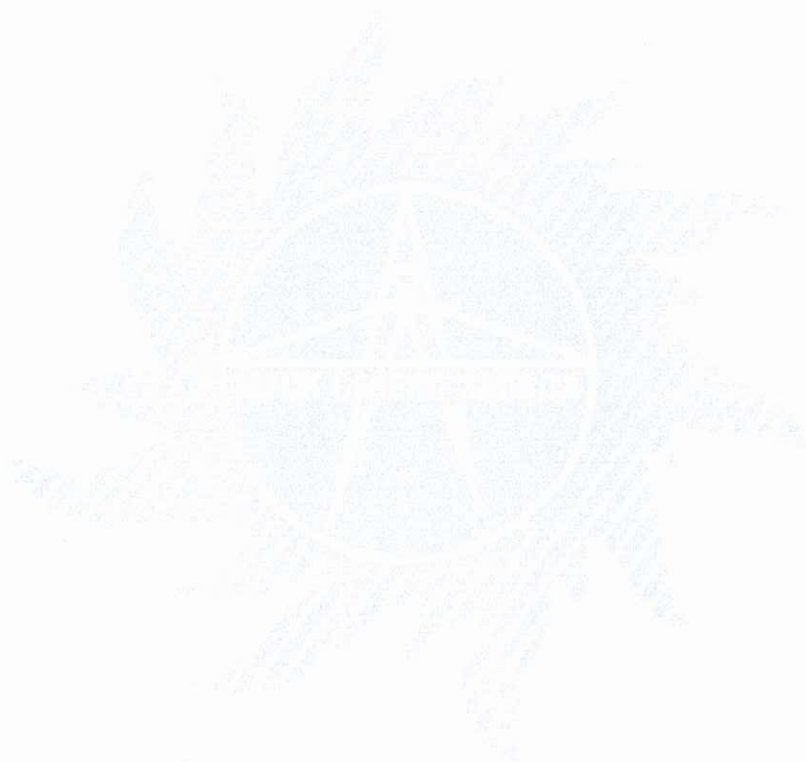
Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	поступление							Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций				Остаток на конец периода
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
по тех.присоединению	55622	за 2012 г.		1 847 256	2 151 492	-	(2 659 865)	(1 243)	-	-	-	1 337 640	-	-	-
по услугам аренды	55822	за 2011 г.		1 722 685	1 656 195	-	(1 531 580)	(44)	-	-	-	1 847 256	-	-	-
	55626	за 2012 г.		41	5 683	-	(5 608)	-	-	-	-	116	-	-	-
	55826	за 2011 г.		337	4 097	-	(4 393)	-	-	-	-	41	-	-	-
по прочим	55627	за 2012 г.		12 278	147 225	-	(25 091)	(7)	-	-	-	134 405	-	-	-
	55826	за 2011 г.		4 122	16 366	-	(8 189)	(21)	-	-	-	12 278	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 2012 г.		1 061	-	-	-	(1 061)	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2011 г.		1 069	-	-	(8)	-	-	-	-	1 061	-	-	-
Векселя к уплате	5564	за 2012 г.		250	-	-	-	(250)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2011 г.		250	-	-	-	-	-	-	-	250	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 2012 г.		99 413	1 781 681	-	(1 761 849)	-	-	-	-	119 245	-	-	-
	5585	за 2011 г.		64 834	1 920 301	-	(1 885 722)	-	-	-	-	99 413	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 2012 г.		274 103	8 532 567	-	(8 616 979)	-	-	-	-	189 691	-	-	-
	5586	за 2011 г.		535 141	8 747 788	-	(9 008 826)	-	-	-	-	274 103	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 2012 г.		298 422	6 918 618	-	(6 920 960)	-	-	-	-	296 080	-	-	-
	5587	за 2011 г.		269 650	6 316 120	-	(6 287 348)	-	-	-	-	298 422	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 2012 г.		163 267	1 484 770	-	(1 520 505)	(1 652)	-	-	-	125 880	-	-	-
	5588	за 2011 г.		126 637	1 853 612	32 009	(1 848 932)	(59)	-	-	-	163 267	-	-	-
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 2012 г.		32 813	622 210	-	(641 304)	-	-	-	-	13 719	-	-	-
	5589	за 2011 г.		11 830	657 303	-	(636 320)	-	-	-	-	32 813	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 2012 г.		32 813	622 210	-	(641 304)	-	-	-	-	13 719	-	-	-
	55891	за 2011 г.		11 830	657 303	-	(636 320)	-	-	-	-	32 813	-	-	-
Итого	5550	за 2012 г.		5 321 013	46 485 238	274	(47 104 996)	(4 459)	(7 434)	-	-	4 689 636	-	-	-
	5570	за 2011 г.		5 155 405	42 101 946	32 147	(41 967 908)	(124)	(453)	-	-	5 321 013	-	-	-



Приложение 22. 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	286 130	896 687	803 335
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч:				
строительство	5591	248 806	805 198	763 140
прочие	55911	38 450	179 970	373 288
Прочая кредиторская задолженность	55912	210 356	625 228	389 852
	5596	37 324	91 489	40 195





Приложение 23. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									
			На начало			Погашение				Перевод из		
			года	4	5	Поступление процентов	Начисление процентов	основной суммы задолженности	Погашение процентов	краткосрочную задолженность	долго- в	На конец периода
1	2	3	4	4	5	6	7	7	8	9	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410 7430	за 2012 г. за 2011 г.	6 148 294 4 372 530	6 148 294 4 372 530	5 900 958 4 436 480	- -	(1 420 000) (2 660 714)	- -	- -	- (2)	- (2)	10 629 252 6 148 294
в том числе:												
Кредиты	7411 7431	за 2012 г. за 2011 г.	6 148 294 4 372 530	6 148 294 4 372 530	5 900 958 4 436 480	- -	(1 420 000) (2 660 714)	- -	- -	- (2)	- (2)	10 629 252 6 148 294
Краткосрочные заемные средства - всего	7420 7440	за 2012 г. за 2011 г.	80 190 278 962	80 190 278 962	1 050 000 300 000	517 071 328 192	(1 120 716) (503 964)	(507 580) (323 002)	- 2	- 2	- 2	18 965 80 190
в том числе:												
Кредиты	7421 7441	за 2012 г. за 2011 г.	70 716 271 428	70 716 271 428	1 050 000 300 000	- -	(1 120 716) (500 714)	- -	- -	- 2	- 2	- 70 716 18 965
Проценты по кредитам	74211 74411	за 2012 г. за 2011 г.	9 474 4 284	9 474 4 284	- -	517 071 328 076	- -	(507 580) (322 886)	- -	- -	- -	9 474
Займы	7422 7442	за 2012 г. за 2011 г.	- 3 250	- 3 250	- -	- 116	- (3 250)	- (116)	- -	- -	- -	- -



Приложение 24.. 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, в т.ч.:	7510	507 907	9 164
списанные на прочие расходы	7511	488 502	9 164
включенные в стоимость активов	7512	19 405	-
Из общих затрат по займам и кредитам:	7530	507 907	9 164
начисленные проценты	7531	507 907	9 164

Приложение 25. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на		Признано	Погашено	Списано как		Остаток на конец
Наименование	Код	начало года				избыточная сумма	периода	
1	2	3	4	5	6	7		
Оценочные обязательства - всего								
в том числе:								
Оплата предстоящих отпусков	5701	421 763	846 480	(854 709)	-	413 534		
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	310 854	324 445	(308 811)	(2 090)	324 398		
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	74 653	448 521	(77 145)	(72 349)	373 680		
Прочие оценочные обязательства	5709	126 683	50 133	-	(148 092)	28 724		
Из общей суммы условных обязательств:								
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		1 423 794					
Созданные за счет прочих расходов	5720		245 785					



Приложение 26. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогообла- гаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	959 577	191 915	7 214 723	1 442 945
Доход	7710	(3 444)	(689)	-	-
Расход	7720	223 007	44 601	1 830 526	366 105
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	(117 997)	(23 599)	(4 574)	(915)
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(12 645)	(2 528)	337	67
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 048 498	209 700	9 041 012	1 808 202



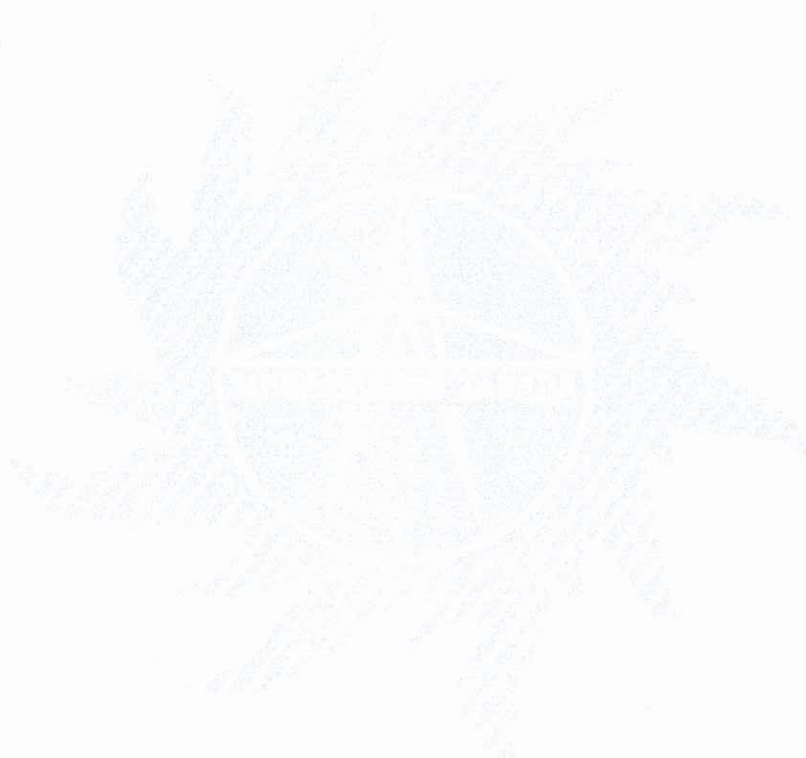
Приложение 27. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2012 г.	2011 г.	2010 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	527 121	189 668	225 108
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	527 121	189 668	225 108
из него:				
объекты основных средств	58021	75 586	103 073	130 559
прочее	58023	451 535	86 595	94 549
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	375	-	5 084
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	375	-	5 084
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
Прочее	58123	375	-	5 084



Приложение 28. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
Получено бюджетных средств - всего	5900	5 341	14 511
в том числе:			
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	330	330
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	1 441
прочие цели	5906	5 011	12 740





Приложение 29. Прочие доходы и расходы

Показатель		Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Наименование	1			
1	2	3	4	
Прочие доходы всего	8000	2 503 860	1 318 573	
в том числе:				
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	32 326	15 575	
От реализации квартир	8002	9 607	2 491	
От реализации МПЗ	8003	28 861	15 970	
От продажи ценных бумаг	8006	88 350	52 260	
От реализации других активов	8007	789	309	
От совместной деятельности	8008	-	-	
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8009	130 805	-	
Прибыль 2010 г., выявленная в отчетном периоде	8010	161 028	113 577	
Прибыль 2009 г., выявленная в отчетном периоде	8011	102 499	51 496	
Прибыль до 01.01.2009 г., выявленная в отчетном периоде	8012	12 453	23 208	
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	185 936	112 145	
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	4 292	236	
Курсовые разницы	8015	12	-	
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	893	1 396	
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	1 174	1 617	
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	3 739	4 040	
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	7 826	8 459	
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	916	530	
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 435 642	671 277	
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	222 531	51 689	
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-	
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	720	
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	24 807	39 602-	
Страховые выплаты к получению	8026	10 841	29 635	
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	-		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	686	2 110	
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	3 836	-	
Прочие	8033	34 011	120 231	

Показатель			
Наименование	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4
Прочие расходы всего	8100	(3 803 988)	(2 291 631)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(23 719)	(8 034)
От реализации квартир	8102	(4 602)	(1 589)
От реализации МПЗ	8103	(18 772)	(12 970)
От продажи ценных бумаг	8106	(88 350)	(52 112)
От реализации других активов	8107	(788)	-
Другие налоги	8108	(141)	(154)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(23 879)	(25 811)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(1 484)	(3 149)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(2 039 375)	(1 012 161)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	(3 569)
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(242 708)	(74 653)
Выбытие активов без дохода	8116	(81 766)	(16 097)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(585)	(546)
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(332 560)	-
Убыток 2010 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(150 178)	(204 415)
Убыток 2009 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(65 825)	(37 563)
Убыток до 01.01.2009 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(2 235)	(123 199)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(33 102)	(32 175)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(4 368)	(13 479)
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	(720)
Невозмещаемый НДС	8127	(5 067)	(3 986)
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 057)	(3 100)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности			
истек (более трех лет)	8130	(3 764)	(152 851)
Судебные издержки	8132	(17 741)	(10 510)
Хищения, недостачи	8133	(14)	(677)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(355 772)	(322 773)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(20 172)	(20 832)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(8 806)	(8 342)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(17 074)	(13 261)
Расходы на благотворительность	8140	(2 961)	-
Прочие	8141	(257 123)	(132 903)

Приложение 30. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовом учете

Показатель	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2012 г.	2011 г.	2010 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	4 183 363	3 634 553	3 250 132
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	28 479	27 097	109 451
Товары, принятые на комиссию	8203	2		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	487 275	736 969	940 283
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	5 318	5 129	5 070
Бланки строгой отчетности	8207	27	28	56
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	155 971	174 151	170 754
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	71 978	63 877	68 791

Приложение 31. Информация по отчетным сегментам

На 2012 г.	1	Код Архэнерго Вологдаэнерго Карелэнерго Колэнерго Комизэнерго Новгородэнерго Псковэнерго										Итого по	
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	ИА	Итого по организации
Выручка от внешних покупателей	8310	3 995 551	6 552 273	3 671 219	4 498 190	6 535 081	3 024 259	2 892 527	31 169 100				31 169 100
Выручка от продаж между сегментами	8320												
Итого выручка сегмента	8300	3 995 551	6 552 273	3 671 219	4 498 190	6 535 081	3 024 259	2 892 527	31 169 100	-	-	-	31 169 100
в т.ч.													
выручка от передачи	8301	3 690 021	6 180 307	3 309 009	4 320 861	6 020 496	2 969 668	2 786 037	29 276 399				29 276 399
выручка от													
техприсоединения	8302	65 664	321 174	343 693	150 413	456 214	17 220	57 643	1 412 021				1 412 021
прочая выручка	8303	239 866	50 792	18 517	26 916	58 371	37 371	48 847	480 680				480 680
Проценты к получению	8330	2 902	4 910	3 287	4 468	4 412	2 369	2 151	24 499				24 499
Проценты к уплате	8340	(89 342)	(21 651)	(66 235)	(144 792)	(74 971)	(57 594)	(43 081)	(497 666)				(497 666)
Расходы по налогу на прибыль	8350	13 902	23 715	10 179	9 515	23 414	14 893	16 575	112 193				112 193
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	(854 157)	400 899	73 530	710	325 797	105 440	9 612	61 831				61 831
Активы сегментов	8370	4 501 429	9 108 896	5 424 784	4 534 554	9 655 244	6 305 868	4 848 090	44 378 865	1 109 306			45 488 171
в т.ч. внеоборотные активы	8371	3 505 134	8 314 541	3 497 937	3 172 931	8 623 825	5 506 547	4 408 999	37 029 914	253 939			37 283 853
Обязательства сегментов	8380	759 176	691 528	945 416	653 897	1 144 262	356 806	423 325	4 974 410	13 349 711			18 324 121
Амортизация ОС и НМА	8390	383 273	700 969	257 534	264 830	626 439	448 055	298 782	2 979 882	25 169			3 005 051

Приложение 32. Корректировки отчетности (сравнительные показатели)

В форме 1 Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

Код статьи	Наименование статьи	Сумма до корректировки		Корректировки		Сумма после корректировки	
		На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010
1180	Отложенные налоговые активы	179 183	155 037	12 732	-	191 915	155 037
1370	Нераспределенная прибыль непокрытый убыток	36 163	(399 506)	(192 949)	(196 748)	(156 786)	(596 254)
1371	Прошлых лет	(371 488)	407 596	(196 748)	(261 335)	(568 236)	146 261
1372	Отчетного периода	407 651	(807 102)	3 799	64 587	411 450	(742 515)
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 237 263	1 038 979	205 681	196 748	1 442 944	1 235 727
1600	Баланс						
1700	Баланс	41 057 580	38 270 236	12 732	-	41 070 312	38 270 236

В Форме 2 Отчет о финансовых результатах (тыс.руб.)

Код статьи	Наименование статьи	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма после корректировки	
		На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010
2410	Текущий налог на прибыль		(372 094)			(372 094)	
2421	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		375 260		(3 799)		371 461
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств		(197 811)		(8 933)		(206 744)
2450	Изменение отложенных налоговых активов		2 676		12 732		15 408
2400	Чистая прибыль (убыток)		407 651		3 799		411 450

В Приложении 3 Налогообложение прибыли (тыс.руб.)

Код статьи	Наименование статьи	Сумма до корректировки На 31 декабря 2011	Корректировка На 31 декабря 2011	Сумма после корректировки На 31 декабря 2011
6723	Расход (доход) по отложенным налогам в том числе:	(195 135)	3 799	(191 336)
67231	изменение отложенного налогового актива	2 676	12 732	15 408
67232	изменение отложенного налогового обязательства	(197 811)	(8 933)	(206 744)



Прощнуровано, сброшюровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 81
(восемьдесят один) листов.

И.А. Ягнов
Директор
Санкт-Петербургского филиала
ЗАО "КПМГ" - Северо-западный
региональный центр