



Акционерам
Открытого акционерного общества энергетики и
электрофикации

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества энергетики и
электрофикации
«Севкавказэнерго»
за 2012 год

Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	<p>Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.</p> <p>Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.</p>
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	<p>Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».</p> <p>Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.</p>

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество энергетики и электрофикации «Севкавказэнерго».
Место нахождения (юридический адрес):	362040, Республика Северная Осетия - Алания, город Владикавказ, улица Тамаева, дом 19.
Почтовый адрес:	362040, Республика Северная Осетия - Алания, город Владикавказ, улица Тамаева, дом 19.
Государственная регистрация:	<p>Зарегистрировано Ленинским райсоветом города Владикавказа Свидетельство от 28 апреля 1993 года № 772.</p> <p>Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Иристонскому муниципальному округу города Владикавказа Республики Северная Осетия – Алания за № 1021500580090 25 ноября 2002 года. Свидетельство серии 15 № 000276321.</p>

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества энергетики и электрофикации
«Севкавказэнерго».

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Севкавказэнерго» (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;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснительной записки.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В отчете о финансовых результатах Общества за 2012 год в составе статьи «Выручка» отражены доходы от компенсации потерь электроэнергии за 2012 год, в отношении которых у Общества имеются разногласия с сетевой компанией, на сумму 50 497 тысяч рублей. Мы не получили уверенности в том, что в результате урегулирования данных разногласий не произойдет уменьшения экономических выгод Общества. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно наличия и величины указанных сумм доходов путем применения альтернативных аудиторских процедур. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки доходов от компенсации потерь электроэнергии, отраженных по статье «Выручка» за 2012 год в отчете о финансовых результатах за 2012 год, соответствующей дебиторской задолженности, отраженной по статье «Дебиторская задолженность» в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2012 года и иных связанных с ними показателей.
2. В бухгалтерской отчетности Общества в составе статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов отражены суммы 186 183 тысяч рублей и 54 582 тысяч рублей, соответственно, которые представляют собой задолженность сетевых компаний перед Обществом в отношении компенсации потерь электроэнергии. Кроме того, в составе статьи «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов отражены суммы 447 727 тысяч рублей и 187 822 тысячи рублей, соответственно, которые представляют собой задолженность Общества перед сетевыми компаниями за услуги по передаче электроэнергии. Указанные суммы дебиторской и кредиторской задолженности включают суммы по расчетам с сетевыми компаниями за предыдущие отчетные периоды. У Общества отсутствуют акты сверок с сетевыми компаниями по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов, поскольку сетевые компании оспаривают указанные суммы в судебном порядке. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно наличия и правильности отражения указанных сумм дебиторской задолженности, а также полноты и правильности отражения кредиторской задолженности путем применения альтернативных аудиторских процедур. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных величин в составе статей «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов и иных связанных с ними показателей.
3. В бухгалтерской отчетности Общества в составе статьи «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2012 год отражены доходы от продажи электроэнергии населению на общую сумму 661 367 тысяч рублей. В ходе аудиторской проверки руководство Общества не предоставило нам необходимых подтверждающих документов в отношении объема проданной населению электроэнергии. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно указанной суммы выручки путем применения альтернативных аудиторских процедур. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки доходов от продажи электроэнергии населению, отраженных по статье «Выручка» за 2012 год в отчете о финансовых результатах за 2012 год, по статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов и иных связанных с ними показателей.
4. В бухгалтерской отчетности Общества в составе статьи «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов отражены суммы задолженности Общества перед компаниями-поставщиками электроэнергии за

приобретенную электроэнергию. У Общества имеются неурегулированные разногласия по взаиморасчетам между Обществом и компаниями-поставщиками электроэнергии. Общая сумма таких разногласий не может быть достоверно определена в связи с отсутствием у Общества надлежащего учета в отношении платежей поставщикам, совершенных третьими сторонами от имени Общества (судебными приставами, агентом). Количественная оценка влияния указанного искажения на бухгалтерскую отчетность не может быть нами произведена с достаточной надежностью.

5. В бухгалтерской отчетности Общества по статье «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 года отражены отложенные налоговые активы, образованные в связи с переносом убытков на будущее, на общую сумму 255 623 тысячи рублей и 162 137 тысячи рублей, соответственно, которые являются сомнительными к возмещению по причине отсутствия налогооблагаемой прибыли в течение длительного периода, а также низкой вероятности того, что Компания получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Списание отложенного налогового актива не было произведено. По нашей оценке, величины вышеуказанного отложенного налогового актива и нераспределенной прибыли, отраженной по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года и 2011 года завышены на 255 623 тысяч рублей и 162 137 тысяч рублей, соответственно, а величина соответствующих доходов, отраженных по статье «Изменение отложенных налоговых активов» отчета о финансовых результатах за 2012 год, завышена на 93 486 тысячи рублей.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в пунктах 1-3 части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, а также за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельства, изложенных в пунктах 4 и 5 части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание:

- на информацию о приостановлении операций по банковским счетам, приведенную в пункте 6.2 пояснительной записки, а также на раскрытую в пункте 6.10 пояснительной записки информацию о несоблюдении Обществом правил оптового рынка электрической энергии. В соответствии с действующим законодательством данное несоблюдение может привести к исключению Общества из реестра субъектов оптового рынка и, как следствие, к лишению Общества статуса гарантирующего поставщика электроэнергии. Данный факт указывает на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.
- на информацию о величине чистых активов по состоянию на 31 декабря 2012 года, приведенную в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала. Указанная информация свидетельствует о существовании формальной возможности ликвидации Общества в соответствии с положениями статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с учетом последующих изменений и дополнений).

- на приведенную в пункте 5 пояснительной записки информацию о корректировках, внесенных Обществом в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность за 2012 год в отношении сравнительных показателей 2011 и 2010 годов, представленных в бухгалтерской отчетности за 2012 год. Нами в ходе аудита были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении указанных корректировок.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за 2011 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 1 марта 2012 года выразил немодифицированное мнение.

Директор ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 1 октября 2010 года № 49/10)

17 апреля 2013 года



Слуцкий Е.А.

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

Организация ОАО "Севкавказэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/частная собственность

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) 31 12 12
по ОКПО 00104834
ИНН 1502002701
по _____
ОКВЭД 40.10.3
по ОКПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	12
00104834		
1502002701		
40.10.3		
47	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 362040, РСО Алания г.Владикавказ, ул.Тамарава, 19

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	9 796	8 709	10 180
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	7 190	5 790	6 887
	другие виды основных средств	1153	2 606	2 919	2 447
5.3.5.	незавершенное строительство	1154			846
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155			
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156			
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161			
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	26 694	55 895	191 585
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	28 694	55 895	191 585
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	258 011	268 641	199 424
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	296 501	333 245	401 188
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	13 686	14 853	9 102
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	13 686	12 315	3 447
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213		2 540	5 656
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 393	45 813	138 280
5.6.1.-5.6.3.	Дебиторская задолженность	1230	841 820	520 746	858 783
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	941 820	529 746	858 783
	покупатели и заказчики	123201	318 036	192 754	768 385
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	3 584	38 778	9 641
	прочая дебиторская задолженность	123206	520 200	298 214	80 757
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 000	2 000	52 135
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	1 000	2 000	52 135
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 139	1 036	11 445
	касса	1251	320	108	351
	расчетные счета	1252	26	928	6 175
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	6 793		4 919
	Прочие оборотные активы	1260	7 008	14 675	12 055
	Итого по разделу II	1200	866 046	608 125	1 081 801
	БАЛАНС	1600	1 162 547	941 370	1 482 989

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г. (1)	На 31 декабря 2011 г. (2)	На 31 декабря 2010 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 386	50 386	50 386
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1., 5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340			
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	198	15	3 789
3.1.	Резервный капитал	1360			
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 332 723)	(2 188 070)	(1 511 782)
	прошлых лет	1371	(2 188 253)	(2 188 070)	(1 511 782)
	отчетного периода	1372	(144 470)		
	Итого по разделу III	1300	(2 282 139)	(2 137 669)	(1 457 807)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	56 100	56 100	70 256
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	56 100	56 100	70 256
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	419	80	24 024
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	56 519	56 180	94 280
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	165 996	350 216	22 351
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	165 996	350 216	22 351
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	1520	3 231 061	2 661 279	2 790 728
	векселя к уплате	1521	3 077 874	2 486 724	2 338 698
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522			
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	5 296	4 915	5 407
	задолженность по налогам и сборам	1524	3 985	3 657	1 154
	авансы полученные	1525	569	294	8 358
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1526	45 944	78 042	58 577
	прочая кредиторская задолженность	1527		60	60
	Доходы будущих периодов	1528	97 393	87 587	378 474
	Оценочные обязательства	1530			26 933
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	11 110	9 654	6 305
	Прочие обязательства	1550		1 710	
	Итого по разделу V	1500	3 408 167	3 022 336	2 846 317
	БАЛАНС	1700	1 182 547	941 370	1 482 990

Руководитель _____ Хузмиев А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Бетрова Л.Х.



Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 12 г.

Организация ОАО "Секавказэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/частная собственность

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

Коды:
0710002
31 12 12
00104834
1502002701
40.10.3
47116
384

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	3 227 468	3 136 358
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	3 226 878	3 135 500
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	203	142
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непроизводственного характера	2118	387	716
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(1 406 875)	(1 384 334)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(1 403 077)	(1 379 313)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(203)	(142)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непроизводственного характера	2128	(3 595)	(4 879)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 820 593	1 752 024
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(1 778 370)	(1 636 669)
2.1.	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	42 223	115 355
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		45
	Проценты к уплате	2330	(9 430)	(14 715)
5.11.	Прочие доходы	2340	798 474	540 223
5.11.	Прочие расходы	2350	(964 768)	(1 414 133)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(133 501)	(773 225)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410		
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	41 358	49 117
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(339)	(33)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(14 319)	105 563
2.3.	Прочее	2460	3 689	(13 273)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(144 470)	(680 968)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(144 470)	(680 968)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1.5885)	(7.4873)
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Руководитель

Хузмиев А.А.

(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Бетрова Л.Х.

(подпись)

29 марта 20 13 г.

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

Показатель		3а 2012 г.	3а 2011 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	1 406 875	1 384 334
в том числе			
материальные затраты	6511		
затраты на оплату труда	6512		
отчисления на социальные нужды	6513		
амортизация	6514		
прочие затраты	6515	1 406 875	1 384 334
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	1 406 875	1 384 334
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	1 403 077	1 379 313
услуг управления на сторону	6540	3 798	5 021
Коммерческие расходы	6550	1 778 370	1 636 759
в том числе			
материальные затраты	6551	10 913	14 557
затраты на оплату труда	6552	119 742	88 852
отчисления на социальные нужды	6553	34 575	29 281
амортизация	6554	2 230	2 397
прочие затраты	6555	1 610 910	1 501 672
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
отчисления на социальные нужды	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565		

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

Показатель		3а 2012 год	3а 2011 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(144 470)	(680 968)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(144 470)	(680 968)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	90 950	90 950
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	(1,5835)	(7,4873)
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(133 501)	(773 225)
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	(133 501)	(773 225)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	206 794	245 585
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(71 597)	527 815
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(1 696)	(166)
Налоговая база	6714	-	9
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(23 011)	(167 918)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(26 700)	(154 645)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	41 358	49 117
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(14 658)	105 530
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(14 319)	105 563
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(339)	(33)
Текущий налог на прибыль	6724		
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	3 689	(13 273)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730		
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(144 470)	(680 968)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 12**

Организация ОАО "Севкавказэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности

деятельности Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

ОАО/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКОС

по ОКЕИ

Коды
0710003
31 12 12
00104834
1502002701
40.10.3
47116
384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.	3100	50 386	-	3 790	-	(1 511 782)	(1 457 607)
За 20 11 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 680	4 680
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3212	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	4 680	4 680
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216						-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(3 774)	-	(680 968)	(684 742)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(680 968)	(680 968)
переоценка имущества	3222	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(3 774)	x		(3 774)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224			x	x		-
уменьшение количества акций	3225			x	x		-
реорганизация юридического лица	3226						-
дивиденды	3227	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3200	50 386	-	15	-	(2 198 070)	(2 137 659)
За 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	183	-	-	183
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3312	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	183	x		183
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316						-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(144 653)	(144 653)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(144 470)	(144 470)
переоценка имущества	3322	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x	(183)	(183)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324		x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325			x	x		-
реорганизация юридического лица	3326						-
дивиденды	3327	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	50 386	-	198	-	(2 332 723)	(2 282 139)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменение капитала за 2011 год		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	468 683	(2 046 998)	906	(1 577 409)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(1 926 290)	1 366 030	-	(560 260)
после корректировок	3500	(1 457 607)	(680 968)	906	(2 137 669)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	414 508	(2 046 998)	4 680	(1 627 810)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(1 926 290)	1 366 030	-	(560 260)
после корректировок	3501	(1 511 782)	(680 968)	4 680	(2 188 070)
другие статьи капитала, по которым существлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	54 175	-	(3 774)	50 401
Уставный капитал		50 386	-	-	50 386
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	-	-
Добавочный капитал		3 789	-	(3 774)	15
Резервный капитал		-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	54 175	-	(3 774)	50 401

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	(2282139)	(2137669)	(1430674)

Руководитель

Хузмиев А.А.

Главный бухгалтер

Бетрова Л.Х.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2013 г.



**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	9 796	8 709	10 180
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	29 694	57 895	243 720
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	258 011	263 641	199 424
9.	Запасы	1210	13 686	14 855	9 103
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 393	45 813	138 280
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	841 820	529 746	858 783
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 139	1 036	11 445
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	7 008	14 675	12 055
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		1 182 547	941 370	1 482 990
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	56 100	56 100	70 256
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	419	80	24 024
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	11 110	9 654	6 305
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	165 996	350 216	22 351
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	3 231 061	2 661 279	2 790 728
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	1 710	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		3 464 686	3 079 039	2 913 684
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговые обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(2 282 139)	(2 137 669)	(1 430 674)

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 12 г.

Организация ОАО "Севкавказэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/частная собственность

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 12
по ОКПО	00104834
ИНН	1502002701
по ОКВЭД	40.12.3
по ОКОПФ/ОКФС	47 16
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За <u> </u> 2012 г.	За <u> </u> 2011 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	499 375	228 834
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	146 488	62 826
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	131	29
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	352 756	165 979
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(493 272)	(239 243)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(53 806)	(42 203)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(135 162)	(104 185)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(1 418)	
прочие платежи	4129	(302 886)	(92 855)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 103	(10 409)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ 2012 г.	За _____ 2011 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 103	(10 409)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 036	11 445
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 139	1 036
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Руководитель

(подпись)

Хузиев А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бетрова Л.Х.

(расшифровка подписи)

29

Март

20 13 г.

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 12 г.	-	-					-	-
	5151	за 20 11 г.							-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 12 г.	-	-					-	-
	5152	за 20 11 г.							-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 12 г.	-	-					-	-
	5153	за 20 11 г.							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 12 г.	-	-					-	-
	5154	за 20 11 г.							-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 12 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 20 11 г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 12 г.	-				-
	5171	за 20 11 г.	-				-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 12 г.	-				-
	5172	за 20 11 г.	-				-
Технологические работы	5163	за 20 12 г.	-				-
	5173	за 20 11 г.	-				-
Прочие	5164	за 20 12 г.	-				-
	5174	за 20 11 г.	-				-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 12 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 20 11 г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 12 г.	-				-
	5191	за 20 11 г.	-				-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 12 г.	-				-
	5192	за 20 11 г.	-				-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 12 г.	-				-
	5193	за 20 11 г.	-				-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 12 г.	-				-
	5194	за 20 11 г.	-				-
Прочие	5185	за 20 12 г.	-				-
	5195	за 20 11 г.	-				-

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	20 383	(11 674)	8 709	3 317	-	-	-	(2 230)	-	-	23 700	(13 904)	9 796		
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего:	5210	за 2011 г.	20 019	(10 665)	9 334	1 883	-	(1 519)	1 318	(2 307)	-	-	20 383	(11 674)	8 709		
в том числе:																	
производственные здания	5201	за 2012 г.	20 383	(11 674)	8 709	3 317	-	-	-	(2 230)	-	-	23 700	(13 904)	9 796		
	5211	за 2011 г.	20 019	(10 665)	9 334	1 883	-	(1 519)	1 318	(2 307)	-	-	20 383	(11 674)	8 709		
в том числе:																	
сооружения, кроме ЛЭП	52011	за 2012 г.	5 490	(1 696)	3 794					(152)			5 490	(1 848)	3 642		
	52111	за 2011 г.	5 490	(1 543)	3 947					(153)			5 490	(1 696)	3 794		
	52012	за 2012 г.	-	-	-								-	-	-		
	52112	за 2011 г.			-								-	-	-		
	52013	за 2012 г.	-	-	-								-	-	-		
	52113	за 2011 г.			-								-	-	-		
линии электропередачи и устройства к ним	52014	за 2012 г.	7 695	(5 699)	1 996	2 649				(1 097)			10 344	(6 796)	3 548		
машины и оборудование по производству электроэнергии, электростанций, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52114	за 2011 г.	7 607	(4 667)	2 940	231		(143)	143	(1 175)			7 695	(5 699)	1 996		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2012 г.	985	(683)	306	421				(121)			1 410	(804)	606		
	52115	за 2011 г.	947	(561)	386	42				(122)			985	(683)	306		
	52016	за 2012 г.	6 209	(3 596)	2 613	247				(860)			6 456	(4 456)	2 000		
прочие	52116	за 2011 г.	5 975	(3 914)	2 061	1 610		(1 376)	1 175	(857)			6 209	(3 596)	2 613		

[illegible]

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	800	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002		
Линии электропередачи и устройства к ним	7003		
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	123	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	83	линейный
Прочие	7006		

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

Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2012 г.	На <u>31 декабря</u> 2011 г.	На <u>31 декабря</u> 2010 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 764	1 777	1 477
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5			8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 12 г.	-	3 317	-	(3 317)	-
	5250	за 20 11 г.	846	1 883	(846)	(1 883)	-
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 12 г.	-	3 317	-	(3 317)	-
	5251	за 20 11 г.	846	1 883	(846)	(1 883)	-
незавершенное строительство	52411	за 20 12 г.	-				-
	52511	за 20 11 г.	846		(846)		-
приобретение основных средств	52412	за 20 12 г.	-	3 317		(3 317)	-
	52512	за 20 11 г.		1 883		(1 883)	-
оборудование к установке	52413	за 20 12 г.	-				-
	52513	за 20 11 г.					-
прочие	52414	за 20 12 г.	-				-
	52514	за 21 11 г.					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 12 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 20 11 г.	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 12 г.	-				-
	52521	за 20 11 г.					-
приобретение основных средств	52422	за 20 12 г.	-				-
	52522	за 20 11 г.					-
оборудование к установке	52423	за 20 12 г.					
	52523	за 20 11 г.					
прочие	52424	за 20 12 г.	-				-
	52524	за 20 11 г.					-

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведения перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 12 г.	-	-						-	-	-
	53171	за 20 11 г.								-	-	-
	53072	за 20 12 г.	-	-						-	-	-
	53172	за 20 11 г.								-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53073	за 20 12 г.	-	-						-	-	-
	53173	за 20 11 г.								-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего												
в том числе:												
Долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	530731	за 20 12 г.	-	-						-	-	-
	531731	за 20 11 г.								-	-	-
Прочие	53074	за 20 12 г.	-	-						-	-	-
	53174	за 20 11 г.								-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 12 г.	-	-						-	-	-
	5317	за 20 11 г.								-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 12 г.	57 895	-	141 047	(169 248)	-	-	-	29 694	-	-
	5310	за 20 11 г.	243 720	-	264 099	(449 924)	-	-	-	57 895	-	-

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрчные финансовые вложения	7100	55 895	10 136	(37 387)	-	28 694
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	55 895	10 186	(37 387)	-	28 694
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	55 895	10 186	(37 387)	-	28 694
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113	55 895	10 186	(37 387)		28 694
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	72123					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

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

5.5.2. Запасы в залоге

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

5.6.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г.	-	-	-	-
	5521	за 20 11 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 12 г.	-	-	-	-
	5522	за 20 11 г.	-	-	-	-
в том числе:						
по передаче электроэнергии	55021	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55221	за 20 11 г.	-	-	-	-
по техприсоединению	55022	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55222	за 20 11 г.	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55223	за 20 11 г.	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55224	за 20 11 г.	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55225	за 20 11 г.	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55226	за 20 11 г.	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Авансы выданные	5503	за 20 12 г.	-	-	-	-
	5523	за 20 11 г.	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 12 г.	-	-	-	-
	5524	за 20 11 г.	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 12 г.	-	-	-	-
	5525	за 20 11 г.	-	-	-	-
в том числе:						
беспроцентные векселя	55051	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55251	за 20 11 г.	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55252	за 20 11 г.	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 12 г.	-	-	-	-
	5526	за 20 11 г.	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55261	за 20 11 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55262	за 20 11 г.	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г.	1 547 145	(1 317 399)	1 932 628	(1 090 808)
	5530	за 20 11 г.	2 174 322	(1 315 539)	1 847 145	(1 317 399)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 12 г.	1 180 280	(987 526)	1 128 971	(810 935)
	5531	за 20 11 г.	2 033 924	(1 265 539)	1 180 280	(987 526)
в том числе:						
по передаче электроэнергии	55111	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55311	за 20 11 г.	-	-	-	-
по техприсоединению	55112	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55312	за 20 11 г.	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55313	за 20 11 г.	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 12 г.	1 180 280	(987 526)	1 128 971	(810 935)
	55314	за 20 11 г.	2 033 924	(1 265 539)	1 180 280	(987 526)
по доходам от аренды	55115	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55315	за 20 11 г.	-	-	-	-
по прочим	55116	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55316	за 20 11 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 20 12 г.	318 651	(279 873)	283 457	(279 873)
	5532	за 20 11 г.	9 641	-	318 651	(279 873)
Векселя к получению	5513	за 20 12 г.	-	-	-	-
	5533	за 20 11 г.	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 12 г.	-	-	-	-
	5534	за 20 11 г.			-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 12 г.	-	-	-	-
	5535	за 20 11 г.			-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 12 г.	348 214	(50 000)	520 200	-
	5536	за 20 11 г.	130 757	(50 000)	348 214	(50 000)
в том числе:						
беспроцентные векселя	55161	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55361	за 20 11 г.			-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 12 г.	56 799	-	109 715	-
	55362	за 20 11 г.	651		56 799	-
реализация имущества	55163	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55363	за 20 11 г.			-	-
прочие	55164	за 20 12 г.	291 415	(50 000)	410 485	-
	55364	за 20 11 г.	130 106	(50 000)	291 415	(50 000)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 12 г.	-	-	-	-
	5537	за 20 11 г.	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55371	за 20 11 г.			-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 12 г.	-	-	-	-
	55372	за 20 11 г.			-	-
Итого	5500	за 20 12 г.	1 847 145	(1 317 399)	1 932 625	(1 090 806)
	5520	за 20 11 г.	2 174 322	(1 315 539)	1 847 145	(1 317 399)

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва (за счет ранее начисленного резерва)	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	987 526	60 512	(237 103)	810 935
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311				-
по техприсоединению	7312				-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313				-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	987 526	60 512	(237 103)	810 935
по доходам от аренды	7315				-
прочие	7316				-
Авансы выданные	7330	279 873			279 873
Прочая дебиторская задолженность	7320	50 000		(50 000)	-
Итого	7300	1 317 399	60 512	(287 103)	1 090 808

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	810 935	-	1 037 526	-	1 315 539	-
В том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	810 935	-	987 526	-	1 265 539	-
по передаче электроэнергии	55411						
по техприсоединению	55412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	810 935	-	987 526	-	1 265 539	-
по доходам от аренды	55415						
прочие	55416						
Прочая дебиторская задолженность	5542	-	-	50 000	-	50 000	-

5.6.5. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г.	-	-
в том числе:	5571	за 20 11 г.	-	-
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 12 г.	-	-
в том числе:	5572	за 20 11 г.	-	-
спрогнозированное	55521	за 20 12 г.	-	-
прочие	55721	за 20 11 г.	-	-
	55522	за 20 12 г.	-	-
	55722	за 20 11 г.	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 12 г.	-	-
	5573	за 20 11 г.	-	-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 12 г.	-	-
	5574	за 20 11 г.	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 12 г.	-	-
	55741	за 20 11 г.	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 12 г.	-	-
	55742	за 20 11 г.	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
по участию в других организациях	55625	за 20 12 г.	-	-
	55625	за 20 11 г.		-
по услугам аренды	55626	за 20 12 г.	-	-
	55626	за 20 11 г.		-
по прочим	55627	за 20 12 г.	-	-
	55626	за 20 11 г.		-
Задолженность участникам (Учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 12 г.	60	-
	5563	за 20 11 г.	60	60
Векселя к уплате	5564	за 20 12 г.	-	-
	5564	за 20 11 г.	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 12 г.	3 657	3 965
	5565	за 20 11 г.	1 154	3 657
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 12 г.	294	569
	5566	за 20 11 г.	8 358	294
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 12 г.	4 916	5 296
	5567	за 20 11 г.	5 407	4 915
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 12 г.	87 567	97 363
	5568	за 20 11 г.	373 474	87 567
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 12 г.	-	-
	5569	за 20 11 г.	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 12 г.	-	-
	55691	за 20 11 г.		-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 12 г.	-	-
	55692	за 20 11 г.		-
Итого	5570	за 20 12 г.	2 661 279	3 231 061
	5570	за 20 11 г.	2 790 728	2 661 279

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	2 447 937	2 421 459	1 035 429
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 447 847	2 421 309	1 035 279
в т. ч.				
строительство	55911			
прочие	55912	2 447 847	2 421 309	1 035 279
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592		60	60
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593			
Расчеты по налогам и сборам	5594			
Задолженность перед персоналом организации	5595			
Прочая кредиторская задолженность	5596	90	90	90

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 12 г.	56 100	-	-	-	-	-	56 100
	7430	за 20 11 г.	70 256	-	-	(14 156)	-	-	56 100
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 12 г.	-						-
	7431	за 20 11 г.	-						-
Займы	7412	за 20 12 г.	56 100						56 100
	7432	за 20 11 г.	70 256			(14 156)			56 100
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 12 г.	350 216	135 000	9 430	(328 650)	-	-	165 996
	7440	за 20 11 г.	22 351	703 300	14 715	(390 150)	-	-	350 216
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 12 г.	-						-
	7441	за 20 11 г.							-
Проценты по кредитам	74211	за 20 12 г.	-						-
	74411	за 20 11 г.							-
Займы	7422	за 20 12 г.	350 216	135 000	9 430	(328 650)			165 996
	7442	за 20 11 г.	22 351	703 300	14 715	(390 150)			350 216

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
списанные на прочие расходы	7511		
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	9 430
списанные на прочие расходы	7521		9 430
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	9 430
начисленные %	7531		9 430
другие затраты	7532		

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	9 654	15 146	(13 690)	-	11 110
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	9 654	15 146	(13 690)		11 110
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705					-
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707					-
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710					
Созданные за счет прочих расходов	5720					
Включенные в стоимость актива	5730					

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	1 343 205	268 641	400	80
Дсход	7710	444 835	88 967	1 800	360
Расход	7720	(497 985)	(99 597)	(105)	(21)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 290 055	258 011	2 095	419

5.8. Обеспечения

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

5.9. Государственная помощь

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

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

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

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ____2012____ г.	За ____2011____ г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	798 474	540 223
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	77	2 669
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006	148 000	133 360
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8009	4 951	
Прибыль 2010 г., выявленная в отчетном периоде	8010		229 332
Прибыль 2009 г., выявленная в отчетном периоде	8011		146 693
Прибыль до 01.01.2009 г., выявленная в отчетном периоде	8012	448	502
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	257	304
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014		
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	10 185	
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	629 574	
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022		
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дсоценка объектов основных средств	8032		
Прочие	8033	4 982	27 363

Показатель		3а ____2012____ г.	3а ____2011____ г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(964 769)	(1 414 133)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		(2 669)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106	(125 050)	(129 516)
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(955)	(962)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(258)	(201)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(690 086)	(866 108)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115		
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(12 501)	
Убыток 2010 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(14 444)	(46 689)
Убыток 2009 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(3 221)	(144 144)
Убыток до 01.01.2009 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(12 311)	(5 038)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(33 853)	(30 061)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		(1 360)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(37 387)	(135 690)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(11 639)	(44)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(3 088)	(1 264)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(86)	(3 105)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(2 262)	(2 018)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		(2 953)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(2 502)	(2 542)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(191)	(167)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(782)	(401)
Расходы на благотворительность	8140		
Уценка объектов основных средств	8141		
Прочие	8142	(14 152)	(39 201)

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	2 764	1 777	1 477
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201			
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	1 154 455	867 353	12 986
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207			
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209			
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

Руководитель

Хузмиев А.А.

Главный бухгалтер

Бетрова Л.Х.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «СЕВКАВКАЗЭНЕРГО»
ЗА 2012 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Севкавказэнерго» (далее Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 года № 922 “Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества”. Зарегистрировано 28 апреля 1993г. Ленинским районным Советом народных депутатов, свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 772.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1021500580090. Общество состоит на учете в ИФНС России по г. Владикавказу и ему присвоен ИНН 1502002701.

Место нахождения (юридический адрес) : 362040, РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Тамаева, д. 19.

Основным видом деятельности Общества является продажа электрической энергии, включающая в себя комплекс мероприятий по качественному, бесперебойному и надежному снабжению потребителей электрической энергией. В соответствии с решением Комитета топлива и энергетики Республики Северная Осетия-Алания от 13.10.2006 Обществу присвоен статус гарантирующего поставщика на территории РСО-Алания. Границами зоны деятельности гарантирующего поставщика являются административные границы РСО-Алания.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех структурных подразделений, а именно:

1. Владикавказское энергосбытовое отделение;
2. Моздокское энергосбытовое отделение;
3. Энергосбытовое отделение г. Моздок;
4. Октябрьское энергосбытовое отделение;
5. Архонское энергосбытовое отделение;

6. Алагирское энергосбытовое отделение;
7. Кировское энергосбытовое отделение;
8. Ардонское энергосбытовое отделение;
9. Дигорское энергосбытовое отделение;
10. Правобережное энергосбытовое отделение;
11. Ирафское энергосбытовое отделение;
12. Энергосбытовое отделение г. Алагир и пос. Мизур.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 416 человек.

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

Управляющий директор – Хузмиев Аслан Александрович;

Главный бухгалтер – Бетрозова Людмила Хаджи-Муратовна.

С 09.06.2011 по 09.06.2012 в состав Совета директоров Общества входили:

ФИО	Должность
Гурьянов Денис Львович	Начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
Хорошунов Николай Геннадиевич	Главный эксперт отдела реализации услуг и взаимодействия с клиентами Департамента транспорта электроэнергии и взаимодействия с клиентами ОАО «Холдинг МРСК»
Грачева Ирина Анатольевна	Начальник отдела ценных бумаг департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
Мисиров Борис Хызырович	Заместитель генерального директора ОАО «МРСК Северного Кавказа»
Маликов Андрей Валерьевич	Главный эксперт отдела судебной защиты Департамента правового обеспечения ОАО «Холдинг МРСК»
Воронин Алексей Юрьевич	Заместитель начальника Департамента тарифообразования ОАО «Холдинг МРСК»
Виноградова Татьяна Викторовна	Заместитель начальника Департамента управления собственностью ОАО «Холдинг МРСК»

С 09.06.2012 в состав Совета директоров Общества входят:

Гурьянов Денис Львович	Начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
Хорошунов Николай Геннадиевич	Заместитель начальника Департамента- начальник отдела управления энергосбытовыми компаниями Департамента взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ОАО «Холдинг МРСК»
Федотов Владимир Михайлович	Начальник Департамента взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ОАО «Холдинг МРСК»
Воронин Алексей Юрьевич	Заместитель начальника Департамента тарифообразования ОАО «Холдинг МРСК »
Стасенко Денис Алексеевич	Начальник Департамента по организации работы на оптовом рынке Управления по организации работы с субъектами электроэнергетики ОАО «Севкавказэнерго».
Исаев Валерий Иванович	Начальник Департамента финансов ОАО «Холдинг МРСК»
Жангуразов Кральбий Борисович	Исполняющий обязанности Генерального директора ОАО «Севкавказэнерго»

С 09.06.2011 по 09.06.2012 в состав Ревизионной комиссии входили:

Кормушкина Людмила Дмитриевна	Начальник отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Циндик Юлия Анатольевна	Ведущий эксперт отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Мешалова Галина Ивановна	Главный эксперт отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»
Синицина Ольга Сергеевна	Главный эксперт отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК».
Филиппова Ирина Александровна	Ведущий эксперт отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»

С 09.06.2012 в состав Ревизионной комиссии входят:

Беляев Николай Александрович	Ведущий эксперт отдела управления рисками и организации внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Мешалова Галина Ивановна	Главный эксперт отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Филиппова Ирина Александровна	Ведущий эксперт отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Кормушкина Людмила Дмитриевна	Начальник отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Синицына Ольга Сергеевна	Главный эксперт отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2012 находится на сайте http://www.sevkavenergo.ru/invest/affilir/spisok_affil_lic_SKE_31.12.2012.doc

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2012:

1 доллар США – 30,3727 руб., 1 ЕВРО- 40,2286 руб.

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2011	31.12.2012
Владельцы - физические лица	8,1	8,1
Владельцы - юридические лица	33,1	33,1
Номинальные держатели	58,8	58,8
<i>в том числе доля ОАО «Холдинг МРСК» от общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей</i>	<i>49,0</i>	<i>49,0</i>

Уставный капитал Общества составляет 50 386 300 (Пятьдесят миллионов триста восемьдесят шесть тысяч триста) рублей и состоит из 90 950 (Девяносто тысяч девятьсот пятьдесят) штук размещенных обыкновенных именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 554 (Пятьсот пятьдесят четыре) рубля каждая.

Привилегированные акции Обществом не размещались.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета, разработанной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Объектом учета нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности. Основным признаком, по которому объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо использование для управленческих нужд Общества.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма расходов на его приобретение.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

К основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования на основе норм амортизационных отчислений утвержденных Правительством Российской Федерации. Нормы амортизационных отчислений определяются технической комиссией, созданной по приказу генерального директора Общества.

Переоценка основных средств за отчетный период не проводилась.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Материально – производственные запасы (МПЗ) – это активы, которые:

- предназначены для использования в качестве сырья, материалов и др. для производства продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначены для продажи (товары);
- предназначены для управленческих нужд Общества.

При первоначальном признании МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. Не включаются в фактические затраты на приобретение МПЗ общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением данных МПЗ. При отпуске МПЗ (кроме товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Расходы будущих периодов

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока, к которому эти расходы относятся. Если срок не определен договором, постоянно действующей Комиссией определяются сроки списания расходов будущих периодов.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате их обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

К финансовым вложениям Общества относятся:

ценные бумаги (государственные, муниципальные, бумаги других организаций, в том числе облигации и векселя);

вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

вклады по договорам простого товарищества (совместной деятельности);
предоставленные другим организациям займы;
депозитные вклады в кредитных организациях;
дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и
пр.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на фондовом рынке (фондовой бирже, аукционе), котировки которых регулярно публикуются, относятся к финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Все остальные относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

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

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений признается Обществом прочими доходами или расходами. Таким образом, прирост рыночной стоимости вложений отражается по дебету счета «Финансовые вложения» и кредиту счета «Прочие доходы и расходы», снижение – по дебету счета «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета «Финансовые вложения».

В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение.

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Задолженность по кредитам и займам разделяется:

- на долгосрочную и краткосрочную:
- краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев;
- на срочную и просроченную:

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Задолженность по полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

В соответствии с пунктом 8 раздела II ПБУ 15/2008 расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, 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 Общества соответствующего отчетного периода. Исключение из этого порядка составляют затраты по займам и кредитам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционных активов или в стоимость иного имущества.

2.7. Оценочные обязательства

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 13.12.10. № 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).

2.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

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

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

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы от реализации электрической энергии. Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.

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

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

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

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей электроэнергии.

В качестве прочих расходов Общество признает расходы, связанные с извлечением прочих доходов:

- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);

- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

В 2012 году Обществом не вносилось существенных изменений, способных оказать влияние на бухгалтерскую отчетность 2012года.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ

Изменений в учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в 2013 году не вносится.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2012 году были внесены изменения по отражению резерва по сомнительным долгам в периоде возникновения сомнительной задолженности, в соответствии с чем показатели бухгалтерской отчетности за 2011 и 2010 года были скорректированы. Таким образом, изменение резерва по сомнительным долгам отражено ретроспективно. В результате указанных корректировок в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности») были скорректированы суммы движения по резервам за 2011 год. Кроме того, в отчетность 2010

года и 2011 года внесены изменения по статье бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» в связи с ретроспективным отражением убытков прошлых лет в том периоде, к которому они относятся. В связи с ретроспективным отражением убытков прошлых лет и резерва по сомнительным долгам ретроспективно были изменены отложенные налоговые активы. Также в связи с ретроспективным отражением корректировок реализации и убытков прошлых лет был ретроспективно отражен НДС, связанный с этими исправлениями. Изменения приведены в таблицах.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года				Сумма корректировки
	Код строки баланса	Данные отчета за 2011 год	Код строки баланса	Данные отчета за 2012 год	
Отложенные налоговые активы	1160	46 736	1180	199 424	152 688
НДС по приобретенным ценностям	1220	26 337	1220	138 280	111 943
Дебиторская задолженность	1230	2 315 854	1230	858 783	(1 457 071)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	414 508	1370	(1 511 782)	(1 926 290)
Кредиторская задолженность	1520	2 056 878	1520	2 790 728	7330

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 года				Сумма корректировки
	Код строки баланса	Данные отчета за 2011 год	Код строки баланса	Данные отчета за 2012 год	
Отложенные налоговые активы	1160	92 391	1180	268 641	176 250
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1220	45 813	45 813
Дебиторская задолженность	1230	1 706 788	1230	529 746	(1 177 042)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 627 810)	1370	(2 188 070)	560 260
Кредиторская задолженность	1520	3 055 998	1520	2 661 279	(394 719)

Отчет о финансовых результатах.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки отчета о финансовых результатах	За 2011 год		Сумма корректировки
		Данные отчета за 2011 год	Данные отчета за 2012 год	
Прочие расходы	2350	(2 859 414)	(1 414 133)	(1 445 281)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 115 691)	(773 225)	(1 342 466)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 046 998)	(680 968)	(1 366 030)

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД

6.1. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Наименование	Сальдо на 01.01.2012	Приобретение фин. вложений	Выбытие фин. вложений	Переоценка финансовых вложений	Сальдо на 31.12.2012
Долгосрочные финансовые вложения	55 895	-	-	27 201	28 694
<i>В том числе:</i> Акции ОАО «МРСК Северного Кавказа»	55 895	-	-	27 201	28 694
Краткосрочные финансовые вложения	2 000	141 047	142 047	-	1 000
<i>В том числе векселя:</i> СП Исток	1 000	-	1 000	-	-
АМСУ Чиколинского сельского самоуправления	1 000	-	-	-	1 000
ОАО Альфа-Банк	-	125 050	125 050		-
Прочие векселя		15 997	15 997		

6.2. Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом 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.

Информация по срокам погашения и величине задолженности по займам и кредитам полученным в разрезе основных видов:

Тыс. руб.					
Наименование	Сумма займа	Сумма процентов	Сальдо на 31.12.2012	% ставка	Дата погашения
Краткосрочные займы	141 851	24 145	165 996		
Карачаево-Черкесскэнерго	126 500	8 027	134 527	7%	По требованию
МРСК Холдинг	15 351		15 351	0%	По требованию
Калмэнергосбыт	-	10 820	10 820	7%	По требованию
Каббалкэнерго	-	5 298	5 298	7%	По требованию
Долгосрочные займы	56 100		56 100		
МРСК Холдинг	56 100		56 100	7%	По требованию

Основными кредиторами Общества являются: поставщики электрической энергии с оптового рынка и сетевая организация ОАО «МРСК Северного Кавказа».

Список решений суда, вступивших в законную силу по кредиторам Общества.

Тыс. руб.					
Наименование кредитора	Дата решения	Номер дела	Сумма по решению к оплате	Оплата	Остаток суммы долга по решению на 31.12.2012
ОАО "РусГидро"	18.07.2011	A61-1051/11	327 244	0	327 244
ОАО "РусГидро"	01.07.2011	A61-1052/11	17 642	0	17 642
ОАО "РусГидро"	23.11.2009	A40-85791/09-57-351	10 333	10 270	63
ОАО "РусГидро"	09.10.2009	A40-85638/09-61-705	8 179	8 127	52
ОАО "РусГидро"	26.10.2009	A40-85639/09-102-687	5 431	5 393	38
ОАО "РусГидро"	03.09.2009	A40-85795/09-	4 837	4 801	36

		125-457			
ОАО "РусГидро"	16.09.2009	A40-85642/09-32-605	3 068	3 041	27
ОАО "РусГидро"	14.09.2009	A40-85666/09-110-504	2 391	2 368	23
ОАО "РусГидро"	26.11.2009	A40-85784/09-29-655	2 270	2 248	23
ОАО "РусГидро"	03.09.2009	A40-85646/09-125-455	1 773	1 752	20
ОАО "РусГидро"	18.09.2009	A40-85742/09-68-622	1 254	1 236	18
ОАО "РусГидро"	16.09.2009	A40-85654/09-45-585	1 140	1 123	17
ОАО "РусГидро"	29.09.2009	A40-85673/09-16-669	926	910	16
ОАО "РусГидро"	17.09.2009	A40-85780/09-157-608	864	849	15
ОАО "РусГидро"	20.10.2009	A40-85658/09-26-680	466	455	11
ОАО "РусГидро"	18.09.2009	A40-85636/09-55-735	33	31	1
ОАО "РусГидро"	10.09.2009	A40-85632/09-150-588	27	26	1
ОАО "Калмэнергосбыт" правопреемство/ОАО "Энел ОГК-5"	05.09.2011	A40-82486/11	12 549	0	12 549
ОАО "Калмэнергосбыт" правопреемство/ОАО "Энел ОГК-5"	19.09.2011	A40-82506/11	56 214	22 169	34 044
ОАО "Калмэнергосбыт" переуступка на остаток/ОАО "ЭНЕЛ ОГК-5"	30.09.2011	A40-82518/11	40 049	39 849	200
ОАО "Калмэнергосбыт" переуступка/ОАО "Энел ОГК-5"	19.09.2011	A40-82522/11	1 121	1 097	24
ОАО "Зарамагские ГЭС"	08.06.2011	A61-952/11	11 132	0	11 132
ООО "Лукойл-Кубаньэнерго"	08.11.2010	A40-103963/10-49-912	6 948	0	6 948
ООО "Лукойл-Кубаньэнерго"	28.09.2010	A40-89960/10-89-656	408	0	408
ОАО "Фортум"	13.07.2011	A40-53171/2011	26 280	22 310	3 971
ОАО "ТГК-№2"	27.06.2011	A40-49852/2011	2 233	0	2 233
ОАО "ТГК №2"	11.08.2010	A40-64156/10-8-551	1 385	532	854
ОАО "ТГК-№2"	22.06.2011	A40-48726/2011	620	0	620

ОАО "ТГК-№2"	17.08.2011	A40-48724/2011	489	0	489
ОАО "Территориальная генерирующая компания № 2"	29.04.2010	A40-7658/10-39-37	338	331	8
ООО"Лукойл-Волгоградэнерго"	03.11.2010	A40-103965/10-69-855	1 342	0	1 342
ООО"Лукойл-Астраханьэнерго"	27.07.2010	A40-89961/10-12-575	889	790	98
ОАО "ГТ-ТЭЦЭнерго"	31.08.2010	A40-62865/10-69-525	932	0	932
ОАО "ГТ-ТЭЦЭнерго"	11.06.2010	A40-47554/10-81-398	418	0	418
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания"	18.08.2011	A40-48649/11	5 499	5 286	213
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания"	13.09.2011	A40-48671/2011	3 281	3 145	136
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания"	27.07.2011	A40-49838/2011	4 204	4 160	44
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания"	15.07.2011	A40-49325/11	2 727	2 691	36
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания"	05.10.2011	A40-49851/11	2 145	2 111	34
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания"	20.10.2011	A40-48644/2011	29	0	29
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания"	30.06.2011	A40-49006/2011	1 299	1 273	26
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания"	04.07.2011	A40-49017/2011	1 204	1 180	25
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания"	04.07.2011	A40-49912/2011	963	941	22
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания"	19.07.2011	A40-49844/2011	569	554	14
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания"	23.06.2011	A40-49835/2011	480	468	12
ОАО "Федеральная гидрогенерирующая компания"	31.05.2011	A40-49668/11	19	17	2

компания"					
ОАО"Тамбовская энергосбытовая компания"	28.04.2010	A40-30686/10-26-232	108	0	108
ОАО"Тамбовская энергосбытовая компания"	26.05.2010	A40-29986/10-22-260	44	0	44
ОАО"Генерирующая компания"	20.09.2010	A40-74772/10-19-624	1 127	1 069	58
ООО "Лукойл-Ростовэнерго"	12.04.2011	A40-148029/2010	5 160	5 112	49
ООО "Лукойл-Волгоградэнерго"	22.04.2011	A40-24217/2011	4 466	4 421	45
ООО "Автозаводская ТЭЦ"	28.12.2010	A 40-129033/10-136-389	3 873	3 831	42
ОАО "Энел ОГК-5"	31.08.2011	A40-82487/11	2 727	2 690	36
ОАО"Татэнергобыт"	03.11.2010	A40-109021/10-16-949	1 801	1 770	31
ОАО "Калужская энергосбытовая компания"	24.05.2011	A40-13238/11	550	536	14
ООО "Лукойл-Кубаньэнерго"	01.06.2011	A40-23144/2011	10	8	2
Итого			593 510	170 971	422 539

Общество не имеет возможности самостоятельно вести распределение денежных средств по причине наложения ареста на все расчетные счета службой судебных приставов РСО-Алания.

6.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Ключевыми рисками Общества являются следующие риски: стратегические (отраслевые риски), регуляторные риски (риски, связанные с тарифным регулированием), финансовые риски (риски связанные с влиянием инфляции), риски связанные с неисполнением обязательств контрагентами, налоговые риски, риски связанные с претензионно-исковой работой.

6.3.1. Стратегические риски:

На функционирование и развитие энергетической отрасли в Республике Северная Осетия-Алания влияют следующие негативные факторы: слабое развитие крупной промышленности, зависимость от дотаций федерального уровня, высокая изношенность

электросетевого хозяйства, социально-экономическая напряженность региона, географические и климатические особенности региона.

Общество подвержено риску роста не погашаемой дебиторской задолженности, что приводит к снижению показателей ликвидности Общества. Для минимизации рисков, связанных с несоблюдением условий договоров в части оплаты с крупными потребителями, Общество проводит работу повышающую дисциплину контрагентов в части выполнения взятых на себя обязательств по оплате. Непрерывно проводятся мероприятия, направленные на снижение дебиторской задолженности потребителей за отпущенную электрическую энергию, в том числе направление претензий, взыскание задолженности в судебном порядке, заключение соглашений о реструктуризации задолженности, направление обращений и претензий к распорядителям бюджетных средств. Кроме того, одним из мероприятий по снижению просроченной дебиторской задолженности и повышению уровня оплаты за отпущенную электрическую энергию потребителями РСО-Алания, является увеличение количества центров по приему платежей и сверки расчетов за электроэнергию.

Данные меры приводят к обеспечению своевременности расчетов с поставщиками электроэнергии (мощности) и сетевой организацией, что позволяет Обществу снизить возможные риски, связанные с неисполнением договорных обязательств, и, как следствие, снижать финансовые риски.

6.3.2. Регуляторные риски:

В связи с реализуемой в настоящее время Правительством Российской Федерации политикой сдерживания роста тарифов на товары, услуги и работы существуют риски установления регулируемыми органами тарифов сбытовой надбавки ниже экономически обоснованных уровней. Для минимизации риска Обществом проводится работа по подготовке обосновывающих материалов при установлении тарифно-балансовых решений регулятором отрасли. Контроль соблюдения антимонопольного законодательства осуществляет Федеральная антимонопольная служба, которая предупреждает и пресекает факты злоупотребления доминирующим положением субъекта естественной монополии.

6.3.3. *Финансовые риски:*

Влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества несущественно, выручка напрямую зависит от устанавливаемых тарифов, которые формируются с учетом прогнозируемого Правительством РФ уровня инфляции, и пересматриваются не чаще одного раза в год.

6.3.4. *Налоговые риски:*

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.

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. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

6.3.5. *Риски, связанные с претензионно-исковой работой:*

Существуют риски, вызванные неисполнением обязательств контрагентами, что в свою очередь влияет на исполнение обязательств Общества, в отношении судебных актов о

взыскании задолженности за потребленную электроэнергию. Для минимизации рисков, связанных с претензионно - исковой работой, которые могут негативно сказаться на результатах деятельности Общества, осуществляется мониторинг потребителей на предмет их финансовой состоятельности и платежеспособности, а также своевременное обращение в судебные органы о взыскании имеющейся задолженности в принудительном порядке и применение мер гражданско - правовой ответственности.

6.4. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Изменение отложенных активов и обязательств приведены в таблицах.

Отложенные налоговые активы

Тыс. руб.		
Наименование показателя	Остаток на 31.12.2011	Остаток на 31.12.2012
Убытки прошлых лет	162 137	255 623
Резерв по сомнительным долгам	104 434	-
Расходы будущих периодов	5	-
Оценочные обязательства и резервы	1 931	2 222
Основные средства	134	166
Итого:	268 641	258 011

Отложенные налоговые обязательства

Тыс. руб.		
Наименование показателя	Остаток на 31.12.2011	Остаток на 31.12.2012
Основные средства	80	419
Итого:	80	419

6.5. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

6.5.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

За отчетный год выручка составила 3 227 468 тыс. руб., в том числе от реализации

электрической энергии 2 715 368 тыс. руб., компенсация потерь 512 100 тыс. руб.

6.5.2. Информация о прочих доходах

Прочие доходы за 2012 год составили 798 474 тыс. руб., в том числе:

- восстановлен резерв по сомнительным долгам – 629 574 тыс. руб.,
- доход от продажи ценных бумаг – 148 000 тыс. руб.,
- переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости – 10 185 тыс. руб.

6.6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

6.6.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

За отчетный период себестоимость и коммерческие расходы составили 3 185 245 тыс. руб.,

в том числе:

Себестоимость:

- оптовая цена электроэнергии и мощности – 1 403 077 тыс. руб.,

Коммерческие расходы:

- услуги по передаче электроэнергии 1 524 991 тыс. руб.,
- оплата труда – 119 742 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды – 34 575 тыс. руб.,
- услуги агента – 20 157 тыс.руб.,
- начисление резерва на отпуска – 15 146 тыс. руб.,
- услуги по сбору оплаты за поставленную электроэнергию – 9 751 тыс. руб.,
- аренда зданий и сооружений – 6 170 тыс. руб.,
- аппаратное сопровождение – 6 034 тыс. руб.,
- консалтинговые услуги – 5 504 тыс. руб.,
- почтово-телеграфные услуги – 5 060 тыс. руб.,
- расходы на ГСМ – 3 851 тыс. руб.,

- услуги по отключению, подключению электроэнергии – 3 595 тыс. руб.,
- услуги call-центра – 2 893 тыс. руб.,
- услуги охраны – 2 648 тыс. руб.,
- оплата услуг системного оператора – 2 397 тыс. руб.,
- приобретение программного обеспечения – 2 123 тыс. руб.,
- амортизация – 2 230 тыс. руб.,
- прочие – 11 503 тыс. руб.

6.6.2. Информация о прочих расходах

За отчетный период прочие расходы составили 964 768 тыс. руб., в том числе:

- резерв по сомнительным долгам – 690 086 тыс.,
- расход от продажи ценных бумаг – 125 050 тыс. руб.,
- убытки прошлых периодов – 42 477 тыс. руб.,
- расходы от переоценки финансовых вложений – 37 387 тыс. руб.,
- пени, штрафы – 33 853 тыс. руб.,
- невозмещаемый НДС – 11 639 тыс. руб.,
- взносы в объединения и фонды – 3 088 тыс. руб.,
- прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам – 2 502 тыс. руб.,
- судебные издержки – 2 262 тыс. руб.,
- расходы по оплате услуг банков – 955 тыс. руб.,
- прочие – 15 469 тыс. руб.

6.6.3. Информация о затратах на использование энергетических ресурсов

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается Обществом в соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» (ст. 22, п.5).

Затраты Общества на приобретение и использование всех видов энергетических ресурсов за 2011 год составили 1 379 313 тыс. руб., в том числе для собственного

потребления 1 729 тыс. руб., за 2012 год 1 403 077 тыс. руб., в том числе для собственного потребления 1 641 тыс. руб.

6.7. Информация о движении денежных средств

Денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности Общества от текущих операций за 2012 год составили:

- Всего поступлений – 499 375 тыс. руб.;
- в том числе:
 - от продажи товаров, продукции, работ и услуг – 146 619 тыс. руб.;
 - перевод денежных средств на расчетный счет от агента «Юрэнергokonсалт» – 326 348 тыс. руб.,
 - налог на добавленную стоимость – 25 224 тыс. руб.,
 - прочие поступления – 1 184 тыс. руб.
- Всего платежей – 493 272 тыс. руб.;
- в том числе:
 - поставщикам и подрядчикам – 53 806 тыс. руб.;
 - перевод денежных средств агенту «Юрэнергokonсалт» – 194 683 тыс. руб.,
 - оплата налогов – 64 811 тыс. руб.,
 - взносы во внебюджетные фонды - 34 216 тыс.руб.,
 - оплата труда работников – 135 162 тыс. руб.;
 - налог на прибыль – 1 418 тыс. руб.,
 - прочие платежи - 9 176 тыс. руб.

Оплаты кредиторам и поступления от дебиторов осуществляются через агента – ООО «Юрэнергokonсалт»

6.8. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации, на территории Республики Северная Осетия-Алания.

6.9. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Общество входит в состав группы ОАО «МРСК Холдинг», все предприятия, относящиеся к группе ОАО «МРСК Холдинг», список которых находится на сайте <http://www.holding-mrsk.ru>, являются для Общества связанными сторонами.

Обществом проводились операции со связанными сторонами на рыночных условиях.

Операции, проведенные со связанными сторонами.

Тыс. руб.				
Наименование организации	Характер отношений	Виды операций	Объем операций (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2012 дебет (-), кредит (+)
ОАО «Холдинг МРСК»	Материнская компания	Долгосрочный заем	-	56 100
		Краткосрочный заем	-	15 351
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	Компания под общим контролем Холдинга МРСК	Консалтинговые услуги	6 495	3 711
		Услуги по передаче электроэнергии	691 747	48 169
		Компенсация потерь электроэнергии	132 236	
		Услуги по подключению и	1 783	370

		отключению электроэнергии		
		Услуги по аренде имущества	1 825	219
		Прочие услуги	6	1
ОАО «Карачаево-Черкесскэнерго»	Компания под общим контролем Холдинга МРСК	Краткосрочный заем	135 000	134 527
ОАО «Калмэнергосбыт»	Компания под общим контролем Холдинга МРСК	Краткосрочный заем	-	10 820
ОАО «Каббалкэнерго»	Компания под общим контролем Холдинга МРСК	Краткосрочный заем	-	5 298

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Сумма выплат совету директоров за 2012 год составила 2 355 тыс.руб.
Вознаграждение управленческому персоналу за 2012 год составило 8 394 тыс.руб.

6.10. Продолжение деятельности в будущем

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

За 2012 год Общество понесло убыток в размере 144 470 тыс. руб.

Кроме того, по состоянию на 31 декабря 2012 г. текущие обязательства Общества превышали ее текущие активы на 2 522 121 тыс. руб.

Отрицательные чистые активы в Обществе зафиксированы третий отчетный период подряд и составили 2 282 139 тыс. руб. на 31.12.2012 года.

В связи с ухудшением финансового положения покупателей Общества, а также в связи с нарушениями условий договоров поставки электроэнергии и мощности в 2011-2012 г. поставщики Общества предъявили требования о погашении торговых обязательств через суд. В течение 2012-2013 годов были вынесены следующие судебные решения в пользу поставщиков Общества, что оказало и оказывает серьезное негативное влияние на ликвидность Общества (раздел 6.2):

Общество является гарантирующим поставщиком в Республике Северная Осетия-Алания. В соответствии с Постановлением № 442 от 4 мая 2012 г. «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии» гарантирующий поставщик обязан поддерживать следующие показатели финансового состояния:

№	Индикатор	Предельное значение	31.12.2012	31.12.2011
1	Оборачиваемость кредиторской задолженности	не более 40	334	298
2	Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	не более 15%	63%	79%
3	Лимит долгового покрытия	$\frac{В-Н}{2} \geq КЗК$	645 493.6	627 271.6

Общество не поддерживало показатели финансового состояния указанные выше в течение шести отчетных периодов. Невыполнение данных нормативов может привести к лишению Обществом статуса гарантирующего поставщика электроэнергии в соответствии с положениями статьи 200 Постановления Правительства РФ от 04 мая 2012года №442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии».

Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности в отношении событий, обуславливающих значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно и, вследствие этого, о потенциальной

невозможности реализовать активы и выполнять обязательства Общества в ходе своей обычной деятельности.

Однако руководство Общества считает возможным продолжение своей деятельности в будущем в связи с указанными ниже факторами:

Утверждением Плана финансового оздоровления Общества на период 2013-2016 гг. исполняющим обязанности генерального директора Общества.

Исходя из вышесказанного, с учетом внесения изменений в действующее законодательство, возникает высокая вероятность того, что с 2013 года Общество может продолжать деятельность в будущем.

Наблюдательный совет НП «Совет рынка» на заседании 21 марта 2013 года рассмотрел вопрос о лишении статуса гарантирующего поставщика ряда сбытовых компаний, включая ОАО «Севкавказэнерго». Статус гарантирующего поставщика сохранен.

6.11. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В 2013 году в Арбитражный суд РСО-Алания поступили заявления о признании Общества несостоятельным (банкротом):

- ООО «Энерготранс» в сумме 98 142 тыс. руб.
- ОАО «Татэнергосбыт» в сумме 1 009 тыс. руб.;

В целях недопущения признания гарантирующего поставщика банкротом, Общество полностью удовлетворило требования перед ОАО «ТГК-16».

Таким образом, в Арбитражном суде РСО-Алания остались на рассмотрении заявления, предъявленные после 31.12.2012г.:

- ОАО «Татэнергосбыт» в сумме 1 009 тыс. руб.;
- ООО «Энерготранс» в сумме 98 142 тыс. руб.

Управляющий директор

Главный бухгалтер



А.А. Хузмиев

Л.Х.Бетрова

Прошнуровано, сброшюровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 82 (восемьдесят два)
листа.


Сидуктей Е.А.
Директор ЗАО «КПМ»

