



Акционерам
Открытого акционерного общества
«Каббалкэнерго»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества

«Каббалкэнерго»

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:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Каббалкэнерго».
Место нахождения (юридический адрес):	360000, Республика Кабардино-Балкария, город Нальчик, улица Щорса, 6.
Почтовый адрес:	360000, Республика Кабардино-Балкария, город Нальчик, улица Щорса, 6.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Департаментом по управлению городским имуществом. Свидетельство от 8 июня 2002 № 6260. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Налоговой Службы России по городу Нальчику Кабардино-Балкарской Республики за № 1020700746901 21 ноября 2002. Свидетельство серия 07 № 00672021.

Аудиторское заключение

Акционеру Открытого акционерного общества «Каббалкэнерго»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Каббалкэнерго» (далее – «Общество») за 2012 год.

Бухгалтерская отчетность на 89 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 бухгалтерской отчетности за 2012 год с приложениями.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной

деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в разделе 7.2 «Контрольные показатели ОАО «Каббалкэнерго» за 2012 год» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 год, о том, что Общество не обеспечило выполнение ряда условий, предъявляемых гарантирующим поставщиком, в связи с чем существует риск неисполнения Обществом своих обязательств и, как следствие, потери данного статуса. Данный факт указывает на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Также, не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию о величине чистых активов по состоянию на 31 декабря 2012 года, приведенную в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала и раскрытую в разделе 7 «Допущение о непрерывности деятельности» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 год. 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).

Также, не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на приведенную в разделе 3 «Корректировки и прочие существенные изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 год информацию о корректировках, внесенных Обществом в бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в 2012 году, относящихся к 2011 и 2010 годам. Нами в ходе аудита бухгалтерской отчетности за 2012 год 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.

Заместитель директора ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 28 октября 2011 г. № 48/11)

31 марта 2013 года



Зайцев С.В.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 12 г.

Организация ОАО "Каббалэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое Акционерное Общество/Смешанная
Единица измерения, тыс. руб _____
Местонахождение (адрес) КБР, г.Нальчик, ул.Щорса,б

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008455
по ОКВЭД	40.10.3
по ОКФС/ОКФС	47/41
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г. (1)	На 31 декабря 2011 г. (2)	На 31 декабря 2010 г. (3)
	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	14 051	12 776	10 791
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	5 620	5 781	3 938
	другие виды основных средств	1153	8 441	6 995	6 853
5.3.5.	незавершенное строительство	1154			
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	2 410	4 657	15 845
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173			
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	2 410	4 657	15 845
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			2 227
	Итого по разделу I	1100	16 471	17 433	26 863
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	14 438	25 357	35 949
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	13 221	23 492	22 068
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			13 437
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215	1 217	1 865	444
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	96		11 493
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	254 855	148 394	591 291
	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	254 855	148 394	591 291
	покупатели и заказчики	123201	124 718	58 943	106 940
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	46 487	17 609	4 962
	прочая дебиторская задолженность	123206	83 650	71 842	479 389
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		142 649	242 604
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241		142 649	
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			242 604
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 653	808	363
	касса	1251	1 632	403	35
	расчетные счета	1252	21	405	328
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254			
	Прочие оборотные активы	1260	6 831	5 578	4 662
	Итого по разделу II	1200	277 873	322 788	886 362
	БАЛАНС	1600	294 344	340 219	915 225

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	582 997	582 997	582 997
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	1 864	1 864	2 683
3.1.	Резервный капитал	1380	8 153	8 153	4 844
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(881 528)	(990 222)	(942 187)
	прошлых лет	1371	(990 222)	(944 677)	566 509
	отчетного периода	1372	108 694	(45 545)	(1 508 696)
	Итого по разделу III	1300	(288 514)	(397 208)	(351 663)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	42 683	74 683	106 128
	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	42 683	74 683	106 128
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	332		
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	43 015	74 683	106 128
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	52 000	20 000	3 000
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	52 000	20 000	3 000
5.6.5.-5.6.6	Кредиторская задолженность	1520	470 155	631 973	1 099 515
	поставщики и подрядчики	1521	348 663	471 238	927 403
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	4 150	2 330	2 305
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	1 130	1 609	2 912
	задолженность по налогам и сборам	1525	14 676	43 781	6 839
	авансы полученные	1526	44 780	36 570	30 583
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			40
	прочая кредиторская задолженность	1528	56 756	76 445	129 453
	Доходы будущих периодов	1530			48 787
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	17 688	9 093	9 458
	Прочие обязательства	1550		1 678	
	Итого по разделу V	1500	539 843	662 744	1 160 760
	БАЛАНС	1700	294 344	340 219	915 225

Руководитель

(подпись)

А.И. Докшунин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.М. Кулихова

" 31 " марта 20 13 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ 20 12 г.

Организация ОАО "Каббалкэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое Акционерное Общество/Смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008455
по ОКВЭД	40 10 3
по ОКПФ/ОКФС	47 41
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
			(1)	(2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	2 308 610	2 287 450
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	2 307 923	2 287 450
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	687	
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(624 316)	(614 556)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(624 316)	(614 556)
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 684 294	1 672 894
2.1	Коммерческие расходы	2210	(1 595 470)	(1 539 308)
2.1	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	88 824	133 586
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	6 325	14 379
	Проценты к уплате	2330		(22)
5.11.	Прочие доходы	2340	1 282 676	1 005 588
5.11.	Прочие расходы	2350	(1 216 420)	(1 153 017)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	161 405	514
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(17 394)	(46 060)
2.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(14 555)	45 956
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(332)	
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
2.3.	Прочее	2460	(34 985)	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	108 694	(45 546)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
			(1)	(2)
5.1.1. 5.3.1	СПРАВОЧНО 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	108 694	(45 546)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2300	0,2239	-0,0938
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2310	0,2930	-0,1130

Руководитель

(подпись)

А.И. Докшук

(расшифровка подписи)

главный бухгалтер



(подпись)

А.М. Кумехова

" 31 " 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	624 316	614 556
в том числе			
материальные затраты	6511	624 316	614 556
затраты на оплату труда	6512		
отчисления на социальные нужды	6513		
амортизация	6514		
прочие затраты	6515		
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	624 316	614 556
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	624 316	614 556
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	1 595 470	1 539 308
в том числе			
материальные затраты	6551	434 762	418 100
затраты на оплату труда	6552	91 717	79 534
отчисления на социальные нужды	6553	25 226	24 355
амортизация	6554	2 932	2 206
прочие затраты	6555	1 040 833	1 015 113
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
отчисления на социальные нужды	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565		

Руководитель



А.И. Докшукин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.М. Кумехова

(расшифровка подписи)

« 31 »

марта

20 13 г.

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

Показатель		За 2012 год	За 2011 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	108 694	(45 546)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	108 694	(45 546)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	485 420	485 420
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,223917	-0,093326
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		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Руководитель



(подпись)

А.И.Деклукин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



А.М.Кумехова

« 31 » _____ марта 20 13 г.



2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	161 405	514
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	161 405	514
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(74 681)	74 681
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713		
Налоговая база	6714	86 724	75 195
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	6 838	103
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	32 281	103
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	(14 555)	45 956
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(332)	-
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	-	-
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(332)	-
Текущий налог на прибыль	6724	(17 394)	(46 059)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	(25 443)	
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(9 542)	
в том числе по существенным статьям	6731	(9 542)	
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	108 694	(45 545)

Руководитель

Главный бухгалтер



А.И.Докшукин

(расшифровка подписи)

А.М.Кумехова

(расшифровка подписи)

"31" марта 2013 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 12**

Организация ОАО "Каббалэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое Акционерное Общество/Смешанная

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	00104975
ИНН	0711008455
по ОКВЭД	40 10 3
по ОКПФ/ОКФС	47/41
по ОКЕИ	384

Единица измерения: тыс. руб.

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционера	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. (1)	3100	582 997	-	2 683	4 844	(942 187)	(351 663)
За 20 11 г. (2)							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	3 309	819	4 128
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3212	x	x		x	819	819
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216				3 309		3 309
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(819)	-	(48 654)	(49 673)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(45 545)	(45 546)
переоценка имущества	3222	x	x	(819)	x		(819)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x	(3 309)	(3 309)
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. (2)	3200	582 997	-	1 864	8 153	(990 222)	(397 208)
За 20 12 г. (3)							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	108 694	108 694
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	108 694	108 694
переоценка имущества	3312	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316						-
Уменьшения капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		-
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. (3)	3300	582 997	-	1 864	8 153	(881 528)	(288 514)

Руководитель _____

А.И. Докшукин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

А.М. Кумехова
(расшифровка подписи)

31 марта 2013г.

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	208 638	(531 165)	-	(322 527)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(560 301)	485 620	-	(74 681)
после корректировок	3500	(351 663)	(45 545)	-	(397 208)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(381 886)	(533 655)		(915 541)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421	(560 301)	485 620		(74 681)
после корректировок	3501	(942 187)	(48 035)	-	(990 222)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	590 524	2 490	-	593 014
Уставный капитал		582 997			582 997
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-			-
Добавочный капитал		2 683	(819)	-	1 864
Резервный капитал		4 844	3 309	-	8 153
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	590 524	2 490	-	593 014



 Руководитель _____ (подпись)

Главный бухгалтер _____ (подпись)

А.И. Докшукин
 (расшифровка подписи)

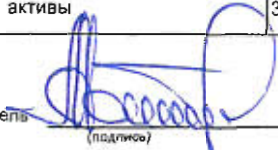
А.М. Кумехова
 (расшифровка подписи)

31 марта 2013 г.

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	-288 573	397 208	-302 876

Руководитель



(подпись)

А.И. Докшукин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



А.М. Кумехова

" 31 " марта 20 13 г.



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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2012 г. (8)	На 31 декабря 2011 г. (7)	На 31 декабря 2010 г. (6)
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	14 061	12 776	10 791
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	2 410	147 306	258 449
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	-	-	2 227
9.	Запасы	1210	14 438	25 357	35 949
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	96	-	11 493
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	254 855	148 394	591 291
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 653	808	363
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	6 831	5 578	4 662
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		294 344	340 219	915 225
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	42 683	74 683	106 128
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	332	-	-
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	17 688	9 093	9 458
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	52 000	20 000	3 000
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	470 155	631 973	1 099 515
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	1 678	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		582 858	737 427	1 218 101
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговые обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(288 514)	(397 208)	(302 876)

Руководитель



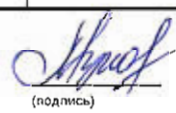
(подпись)

А.И. Докшукин

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер



(подпись)

А.М. Кумехова

« 31 » марта 20 12 г.

Отчет о движении денежных средств

за _____ 20 12 г.

Организация ОАО "Каббалкэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое Акционерное Общество/Смешанная

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2012
по ОКПО	00104975	
ИНН	0711008455	
по ОКВЭД	40.10.3	
по ОКФС/ОКФС	47/41	
по ОКЕИ	384	

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За _____ 2012 г.	За _____ 2011 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 297 438	399 598
в том числе:	4111	5 349	10 901
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	411101		
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	33	
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	33	
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	1 292 056	388 698
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(749 501)	(397 015)
в том числе:	4121	(387 939)	(190 987)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	412101		
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(89 583)	(74 302)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(52 864)	(16 509)
прочие платежи	4129	(219 115)	(115 237)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	547 937	2 584
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		1
в том числе:	4211		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	421101		
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		1
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	(547 092)	(2 140)
в том числе:	4221	(2 032)	(2 140)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
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	(545 060)	
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	(547 092)	(2 139)

Наименование показателя	Код	За	За
		2012 г.	2011 г.
Денежные потоки от финансовык операций			
Поступление - есего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
<i>в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
<i>в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
<i>в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
<i>в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431401		
прочие поступления	4319		
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431901		
Платежи - есего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
<i>в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
<i>в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
<i>в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432301		
прочие платежи	4329		
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовык операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	845	445
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	808	363
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 653	808
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

А.И. Дохиулин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.М. Кумехова

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 13 г.



**Кабардино-Балкарское открытое акционерное общество
энергетики и электрификации
(ОАО «Каббалкэнерго»)**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год с приложениями

1. Общие сведения об Обществе

ОАО «Каббалкэнерго» учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 г. № 922 “Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества”, Указом Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 г. № 923 “Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации”, Указом Президента Российской Федерации от 5 ноября 1992 г. № 1334 “О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992г. № 922 “Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества”. Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 21.11.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1020700746901 регистрирующим органом Инспекцией МНС России по г. Нальчику КБР.

Юридический адрес: 360000, КБР, г. Нальчик, ул. Щорса, 6.

Фактический адрес: 360000, КБР, г. Нальчик, ул. Щорса, 6.

Общество специализируется на покупке электрической энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности) и продаже электрической энергии на оптовом и розничном рынках.

Наименование Общества	Численность персонала по состоянию на:		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Численность персонала, чел.	245	234	238

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2012	31.12.2011
Акционеры - физические лица (индивидуально менее 5%)	7,17	6,67
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	13	13
Акционеры - юридические лица (индивидуально менее 5%)	4,62	5,12
Номинальный держатель ООО «Депозитарные и корпоративные технологии»:	65,27	65,27

<i>в том числе доля ОАО «Холдинг МРСК» от общей доли владельцев акций - клиентов номинальных держателей</i>	65,27	65,27
Номинальный держатель НКБ ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	9,94	9,94
<i>В том числе Citigroup Global Markets Ltd.</i>	6,17	6,17
<i>Акционеры - физические лица (индивидуально менее 5%)</i>	0,27	0,27
<i>Акционеры - юридические лица (индивидуально менее 5%)</i>	3,5	3,5

Регистратор Общества - ЗАО «Регистраторское общество «Статус»».

Уставный капитал Общества составляет 582 997 484 рубля и состоит из следующих категорий бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая:

Наименование	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Обыкновенные акции по состоянию на 31.12.2010, 31.12.2011, 31.12.2012:	485,419,934	485,419,934
Привилегированные акции типа А по состоянию на 31.12.2010, 31.12.2011, 31.12.2012:	97,577,550	97,577,550
ИТОГО по состоянию на 31.12.2010, 31.12.2011, 31.12.2012:	582,997,484	582,997,484

Условиями выпуска указанных привилегированных акций конвертация в обыкновенные не предусмотрена.

ОАО «Каббалкэнерго» зарегистрирована на фондовой бирже РТС с 14.07.2003 года. В течении 2010-2012 годов торговые операции не производились.

Решением годового Общего собрания акционеров ОАО «Каббалкэнерго» (Протокол от 08.06.2012 № 39) аудитором ОАО «Каббалкэнерго» для проведения аудиторской проверки финансовой отчетности за 2012 г. утвержден ЗАО «КПМГ».

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

Управляющий директор – Докшукин Аслан Иссуфович;
Главный бухгалтер – Кумехова Аза Мурадиновна.

Исполнительные и контрольные органы.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров и генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

С 15.06.2011 по 08.06.2012 в состав Совета директоров Общества входили:

Лихов Хасан Муштафаевич	Заместитель директора Департамента экономического регулирования и имущественных отношений в ТЭК
Каитов Магомед Кадыевич	Генеральный директор ОАО «МРСК Северного Кавказа»
Кисляков Антон Михайлович	Заместитель начальника Департамента правового обеспечения ОАО «Холдинг МРСК»
Коляго Денис Станиславович	Заместитель начальника Департамента – начальник отдела корпоративных финансов Департамента финансов ОАО «Холдинг МРСК»
Лянгузов Дмитрий Сергеевич	Начальник Департамента энергосбытовой деятельности ОАО «Холдинг МРСК»
Саух Максим Михайлович	Заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
Серебряков Константин Сергеевич	Руководитель Дирекции корпоративных событий ОАО «Холдинг МРСК»»

С 08.06.2012 в состав Совета директоров Общества входят:

Хорошунов Николай Геннадиевич	Заместитель начальника Департамента-начальник отдела управления энергосбытовыми компаниями Департамента взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ОАО «Холдинг МРСК»
Жангуразов Кральбий Борисович	Исполняющий обязанности Генерального директора ОАО «Каббалкэнерго»
Федотов Владимир Михайлович	Начальник Департамента взаимодействия с субъектами рынков электроэнергии ОАО «Холдинг МРСК»
Исаев Валерий Иванович	Начальник Департамента финансов ОАО «Холдинг МРСК»
Саух Максим Михайлович	Первый заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
Саввин Юрий Александрович	Начальник отдела бизнес-планирования Департамента бизнес-планирования ОАО «Холдинг МРСК»
Егожев Рустам	Начальник Департамента по организации и

Адальбиевич

контролю работы на розничном рынке ОАО
«Каббалкэнерго»

С 15.06.2011 по 08.06.2012 в состав Ревизионной комиссии входили:

Кормушкина Людмила Дмитриевна	Начальник отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО
Мешалова Галина Ивановна	Главный эксперт 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»
Филиппова Ирина Александровна	Ведущий эксперт отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Попова Ольга Викторовна	Главный эксперт отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»

С 08.06.2012 в состав Ревизионной комиссии входят:

Кормушкина Людмила Дмитриевна	Начальник отдела ревизионных проверок и экспертиз 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»
Рослякова Екатерина Сергеевна	Главный эксперт отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Кубалова Татьяна Дмитриевна	Ведущий эксперт отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
Попова Ольга Викторовна	Начальник отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»

Исполняющий обязанности генерального директора Общества Жангуразов
Кральбий Борисович.

ОАО «Каббалкэнерго» не имеет дочерних и зависимых Обществ.

2. Основы составления бухгалтерской отчетности и краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерская отчетность ОАО «Каббалкэнерго» за 2012 год сформирована в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30.12.2012 №110.

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

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

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

В соответствии с Приказами Минфина РФ от 24.12.2010 №186н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету», от 13.12.2010 №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) в учетную политику Общества приказом от 31.03.2011 №67 были внесены следующие изменения, которые отражены и в учетной политике на 2012 год.

Так, на основании п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Также согласно ПБУ 8/2010 в бухгалтерской отчетности Общества отражаются оценочные обязательства

Бухгалтерская отчетность за 2012 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

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 составляется в тысячах рублей (если не указано иное).

2.1. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ «Учет финансовых вложений» 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 года №126н (с изменениями и дополнениями).

Единицей учета финансовых вложений являются:

- для индивидуально определяемых финансовых вложений – отдельное вложение (ценная бумага, вклад в уставный капитал отдельной организации, отдельного договора простого товарищества, заем или депозитный вклад, оформленный отдельным договором, права требования, приобретенные по отдельному договору и т.д.);
- для индивидуально не определяемых финансовых вложений – пакет ценных бумаг. Пакетом ценных бумаг признается совокупность ценных бумаг одного выпуска (а значит, одного эмитента, одного вида, срока обращения, номинала и т.п.), приобретенных предприятиями РЭСК в результате одной сделки.

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

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

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, с обслуживанием финансовых вложений Общества, оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т. п.) признаются прочими расходами.

2.2. Учет расчетов, прочих активов и обязательств.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

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

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с учетной политикой Общества инвентаризация проводится:

- основных средств и нематериальных активов 1 раз в год по состоянию на 31 декабря;
- прочих материальных ценностей - 1 раз в год по состоянию на 31 декабря;

- финансовых обязательств – 1 раз в год по состоянию на 31 декабря;
- кассы – 1 раз в квартал по состоянию на последний рабочий день соответствующего квартала.

Кроме того, в соответствии с приказом ОАО «Каббалкэнерго» 13.12.2012 № 162 проведена инвентаризация расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2012.

Результаты проведенных инвентаризаций оформлены Протоколом заседания Центральной инвентаризационной комиссии по инвентаризации имущества и финансовых обязательств ОАО «Каббалкэнерго».

2.4. Учет финансовых результатов

Доходы от реализации электрической энергии признаются на основании ежемесячного Отчета потребителя об объеме потребленной энергии (Приложение №2 к договору энергоснабжения).

Доходы от реализации электроэнергии включают все доходы от реализации электроэнергии, потребляемой субъектами рынка в регионе обслуживания определенной Обществу.

Себестоимость реализованной электроэнергии представляет собой стоимость приобретенной электроэнергии на ОРЭМ.

К расходам, связанным с продажей электроэнергии, относятся:

- расходы, связанные с покупкой мощности на ОРЭМ;
- расходы по передаче электроэнергии;
- расходы по прочим работам и услугам;
- общехозяйственные расходы;
- управленческие расходы.

2.5. Прочие доходы и расходы

К прочим доходам и расходам относятся доходы и расходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

2.6. Информация по сегментам

В деятельности Общества можно выделить один отчетный сегмент:

- реализация электроэнергии

В соответствии с п.10 ПБУ 12/2010 данный сегмент соответствует всем условиям для выделения их в отчетные, а именно, выручка сегмента от продажи электроэнергии покупателям (заказчикам) составляет не менее 10% общей суммы выручки, прочая выручка составляет менее 10%. Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

2.7. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167 (с изменениями и дополнениями), в бухгалтерском учете и отчетности отражаются оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочным обязательством признается обязательство с неопределенной величиной или сроком исполнения, которое возникает из законодательных норм, судебных решений, договоров и др. Появление условного обязательства и условного актива зависит от наступления какого-либо события, не контролируемого Обществом.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете, информация о них раскрывается в бухгалтерской отчетности.

Оценочные обязательства признаются в бухучете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность и ее невозможно не исполнить;
- в результате исполнения данной обязанности у Общества вероятно уменьшение экономических выгод;
- можно обоснованно оценить величину оценочного обязательства.

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);
- по приведенной стоимости (стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства).

В зависимости от характера предполагаемого расхода при признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;
- включается в стоимость инвестиционного актива.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

К резервам под оценочные обязательства относятся следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- прочие резервы предстоящих расходов.

2.8. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда, необходимого для деятельности Общества.

Общество создает резервный капитал в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

2.9. Информация о движении денежных средств

ООО «Юрэнергоконсалт» оказывает услуги на основании договора оказания агентских услуг по сбору средств Общества за поставленную электроэнергию. На расчетных счетах ООО «Юрэнергоконсалт» отражаются фактические суммы поступлений и выбытий денежных средств ОАО «Каббалкэнерго» по расчетам за электроэнергию и иные платежи, которые представляют собой реальные потоки денежных средств.

Сальдо расчетов Общества с ООО «Юрэнергоконсалт» на конец отчетного периода отражается в строке бухгалтерского баланса «прочая дебиторская задолженность».

3. Корректировки и прочие существенные 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 на 74 681 тыс. руб. и 560 301 тыс. руб., соответственно:

2011 год (тыс. руб.)

Наименование корректировки/ Строка бухгалтерской отчетности	1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), + увеличение, - уменьшение	1230 «Дебиторская задолженность», + увеличение, - уменьшение
Строка бухгалтерской отчетности до корректировки	-915 541	223 075
Корректировка	-74 681	-74 681
Строка бухгалтерской отчетности после корректировки	-990 222	148 394

2010 год (тыс. руб.)

Наименование корректировки/ Строка бухгалтерской отчетности	1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), + увеличение, - уменьшение	1230 «Дебиторская задолженность», + увеличение, - уменьшение
Строка бухгалтерской	-381 886	1 151 592

отчетности до корректировки		
Корректировка	-560 301	-560 301
Строка бухгалтерской отчетности после корректировки	-942 187	591 291

В результате указанных корректировок в пояснениях к бухгалтерскому балансу (таблица 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности») были скорректированы суммы движения по резервам за 2011 год.

В результате указанных корректировок, в форме 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2011 год скорректированы строки:

Наименование корректировки/Строка бухгалтерской отчетности	Код	Наименование строки	Объем операций (тыс. руб.)
До корректировок	2340	Прочие доходы	646 659
	2350	Прочие расходы	-1 279 708
	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	-485 106
	2400	Чистая прибыль (+) (убыток(-))	-531 165
	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	+143 080
Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок	2340	Прочие доходы	358 929
	2350	Прочие расходы	126 691
	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	485 620
	2400	Чистая прибыль (+) (убыток(-))	+485 620
	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	+97 124
После корректировок	2340	Прочие доходы	1 005 588
	2350	Прочие расходы	-1 153 017
	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	514
	2400	Чистая прибыль (+) (убыток(-))	-45 545
	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	45 956

В результате корректировок бухгалтерской отчетности за 2011 год произошло изменение чистой прибыли, что повлияло на изменение показателя базовой прибыли (убыток на акцию (руб.)):

Наименование корректировки/Строка Отчета о финансовых результатах	Объем операций (тыс. руб.)
Чистая прибыль (убыток) до корректировки	-531,165
Корректировка в связи с исправлением ошибок Увеличение+	+485,620

Чистая прибыль (убыток) после корректировки	-45,545
Базовая прибыль (убыток на акцию (руб.)) до корректировки стр.2900	-1,094
Корректировка в связи с исправлением ошибок Увеличение+	+1.0002
Базовая прибыль (убыток на акцию (руб.) после корректировки стр.2900	-0.0938

Скорректировано раскрытие по дебиторской задолженности в результате изменения по отражению резерва по сомнительным долгам в периоде возникновения сомнительной задолженности, а также в результате исключения внутренних оборотов, ошибочно указанных в составе сумм поступлений и выбытий дебиторской задолженности в 2011 году:

Номер и наименование графы, тыс. руб.	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
Величина резерва по сомнительным долгам на начало	-	-560,301	-560,301
Поступление / в результате хозяйственных операций	20,265,914	-17 530 377	2 735 537
Поступление / начисление резерва	-451,090	-74 681	-525,771
Выбытие / погашение	-20,541,969	-17 530 377	-3 011 592
Выбытие / списание за счет ранее начисленного резерва	-	-201 372	-201,372
Выбытие / списание на финансовый результат	-201,372	201 372	-
Выбытие / восстановление резерва	-	358 929	358,929

Исправлена форма 4 «Отчет о движении денежных средств» за 2011 год в результате исключения внутренних оборотов по поступлениям и платежам денежных средств, ошибочно внесенных в обороты за 2011 год:

Наименование	Код строки Формы 4	Наименование строки	Объем операций (тыс. руб.)
До корректировок	4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	2 258 999
	4119	Прочие поступления от текущих операций	441 317
	4121	Платежи поставщикам	- 1 178 544

		(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	
	4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	-72 139
	4124	Платежи налога на прибыль организации	-16 507
	4129	Прочие платежи от текущих операций	-1 071 510
	4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	4 157 063
	4219	Прочие поступления от инвестиционных операций	133 444
	4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг	-4 666 005
	4229	Прочие платежи от инвестиционных операций	-385
	4311	Получение кредитов и займов	122 350
	4329	Прочие платежи от финансовых операций	-122 350
Корректировка в связи с включением внутренних оборотов	4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	-2 248 098
	4119	Прочие поступления от текущих операций	-52 619
	4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	987 577
	4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	2 163
	4124	Платежи налога на прибыль организации	-2
	4129	Прочие платежи от текущих операций	956 273
	4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	-4 157 063
	4219	Прочие поступления от инвестиционных операций	-133 444
	4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4 666 005
	4229	Прочие платежи от инвестиционных операций	385
	4311	Получение кредитов и займов	-122 350
4329	Прочие платежи от финансовых операций	122 350	
После корректировок	4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	10 901
	4119	Прочие поступления от текущих операций	388 698
	4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-190 967

	4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	-74 302
	4124	Платежи налога на прибыль организации	-16 509
	4129	Прочие платежи от текущих операций	-115 237
	4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	0
	4219	Прочие поступления от инвестиционных операций	0
	4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг	0
	4229	Прочие платежи от инвестиционных операций	0
	4311	Получение кредитов и займов	0
	4329	Прочие платежи от финансовых операций	0

В результате ошибочного отнесения краткосрочной части (строка 1512) долгосрочных заемных средств в срок долгосрочные заемные средства (строка 1412) в бухгалтерском балансе за 2011 год, скорректированы в соответствии со сроками возврата заемных средств следующие строки:

Наименование корректировки/Строка бухгалтерской отчетности	Код	Наименование строки	Объем операций (тыс. руб.)
До корректировок	1412	Займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	94 683
	1512	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-
Корректировка в связи со сроками предъявления	1412	Займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	-20 000
	1512	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	20 000
После корректировок	1412	Займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	74 683
	1512	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	20 000

Также скорректированы статьи поступлений и выбытий в результате исключения внутренних оборотов, ошибочно указанных в составе сумм поступлений и выбытий кредиторской задолженности в 2011 году:

	Наименование строки/графы	Код	Объем операций, тыс. руб.
--	---------------------------	-----	---------------------------

До корректировок	Прочая кредиторская задолженность / Поступления в результате хозяйственных операций	5 588	366 970
	Прочие / Погашение	5 588	403 137
Корректировка	Прочая кредиторская задолженность / Поступления в результате хозяйственных операций	5 588	-131 786
	Прочие / Погашение	5 588	-131 786
После корректировок	Прочая кредиторская задолженность / Поступления в результате хозяйственных операций	5 588	235 184
	Прочие / Погашение	5 588	271 351

4. Раскрытие существенных показателей отчетности.

4.1. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в приложениях 5.6.1.-5.6.4.

Дебиторская задолженность включает задолженность контрагентов за потребленную электроэнергию, обеспеченную векселями в размере 39 700 тыс. рублей на 31.12.2012.

По состоянию на 31.12.2012 Обществом создан резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности в размере 351 663 тыс. рублей. Информация о движении резерва в течение периода представлена в приложении 5.6.2.

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений отражена в приложениях 5.4.1.-5.4.3.

4.3. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в 2012 году отражена в приложении 5.7.1.

Кроме того, у Общества существуют условные обязательства, связанные с возможными штрафными санкциями в сумме 18 670 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012 года, которые могут быть доначислены по просроченной кредиторской задолженности.

4.4 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка Общества за 2012 год и 2011 год отражена в Отчете о финансовых результатах. Доходами от обычных видов деятельности Общества являются

доходы от перепродажи электроэнергии и мощности на оптовом и розничном рынках.

Расходы по обычным видам деятельности представлены себестоимостью покупной электроэнергии, приобретенной на оптовом рынке и коммерческими расходами.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в приложении 2.1.

По статье прочие затраты в составе коммерческих расходов отражены услуги по передаче электроэнергии сетевых компаний в сумме 958 427 тыс. руб. в 2011г. и 972 626 тыс. руб. в 2012 г.

4.5. Связанные стороны.

В Пояснениях Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества: <http://www.sbytrk.ru>; <http://disclosure.skrin.ru/disclosure/0814166090>.

В 2012 и 2011 годах, помимо операций с физическими лицами, входящими в состав Совета Директоров, Общество осуществляло операции с компаниями, принадлежащими к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, см. таблицы ниже.

Выплата вознаграждений членам совета директоров в 2012 году составила 1 831 тыс.руб., в 2011 году -1 711 тыс.руб.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Виды операций	Объем операций (тыс. руб.) за 2012 г.	Задолженность на 31.12.2012 дебет (+), кредит (-)
Каитов Магомед Кадыевич	Вознаграждение члену Совета директоров	178	-
Саух Максим Михайлович	Вознаграждение члену Совета директоров	360	-
Кисляков Антон Михайлович	Вознаграждение члену Совета директоров	178	-
Серябреков Константин Сергеевич	Вознаграждение члену Совета директоров	178	-
Коляго Денис Станиславович	Вознаграждение члену Совета директоров	178	-
Лянгузов Дмитрий Сергеевич	Вознаграждение члену Совета директоров	178	-
Жангуразов	Вознаграждение	93	-

Кральбий Борисович	члену Совета директоров		
Егожев Рустам Адальбиевич	Вознаграждение члену Совета директоров	93	
Исаев Валерий Иванович	Вознаграждение члену Совета директоров	93	
Саввин Юрий Александрович	Вознаграждение члену Совета директоров	93	
Федотов Владимир Михайлович	Вознаграждение члену Совета директоров	138	
Хорошунов Николай Геннадиевич	Вознаграждение члену Совета директоров	69	

Информация об основных операциях со связанными сторонами за 2012 год представлена в таблицах:

Наименование	Виды операций	Дебиторская задолженность на 31.12.2011	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2012
Открытое акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"*	Инвестиции и в акции	4 617	841	3 088	2 370
	Авансы выданные за услуги по передаче электроэнергии	14 987	1 022 212	992 041	45 158
	Компенсация потерь электроэнергии	8 224	198 710	200 675	6 259
	Услуги агента	25	64	89	-
	Реализации электроэнергии (здание)	427	807	-	1 234

	управлени я)				
	Реализаци и электроэне ргии (отделения в районах)	1 796	16 078	18 542	(668)
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»*	Предостав ленные займы	61 180	34 570	17 680	78 070
	Резервы под обесценен ий фин.вложе ний	-	-	78 070	(78 070)
	Авансы выданные	28	-	-	28
	Договор переуступк и прав требовани я	32 042	-	-	32 042
	Резервы по сомнитель ным долгам	(32 042)	-	-	(32 042)
	Проценты по займам выданным	2 258	4 228	-	6 486
	Резервы под обесценен ие процентов по займам выданным	(1 453)	-	-	(1 453)
	Открытое акционерное	Предостав ленные	79 270	-	79 270

общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»*	займы				
	Проценты по займам выданным	3 206	2 092	-	5 298
Открытое акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»*	Предостав ленные займы	2 199	-	2 199	-
	Переуступ ка прав требовани я	-	198 503	198 503	-
	Вексельны й договор	7 050	-	7 050	-
	Проценты по предоставл енному займу	5 776	5	-	5 781
	Резервы по процентам по предоставл енному займу	-	-	5 780	(5 780)
Общество с ограниченной ответственн ю «Нальчикэнергос быт»*	Реализаци я электроэне ргии	-	472 864	472 864	
	Коммунал ьные услуги	25	1 155	1 169	11
	Вексельны й договор	135 320	188 000	300 320	23 000
	Резерв под обесценен ие дебиторск ой задолженн	(135 320)	135 320	-	-

	ости				
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»*	Прием платежей от населения	-	6 372	5 601	771
	Аренда помещения	2	68	68	2
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»*	Агентский договор (поступления и платежи денежных средств от контрагентов)	55,186	2,977,762	2,973,454	59,494
	в том числе денежные переводы на счета Общества		1,292,055	1,292,055	
	Аренда помещений	-	62	62	-
Открытое акционерное общество «Волгаэнергоснабкомплект»*	Прочие договоры	139	-	-	139
	Резервы по сомнительным долгам	(139)	-	-	(139)
ИТОГО		244 803	6 551 768	6 648 580	147 991

* - лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Другие операции со связанными сторонами в 2012 году включали:

Наименование	Виды	Кредиторс	Начисле	Погашено	Кредиторс
--------------	------	-----------	---------	----------	-----------

	операции	кая задолжен ность на 31.12.2011	но		кая задолжен ность на 31.12.2012
Открытое акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"*	Консалтинг овые услуги	486	6 201	486	6 201
	Услуги по передаче электроэнергии	-	998 059	998 059	-
	Повторное подключе ние и отключени е потребител ей	-	358		358
	Авансы выданные по компенсаци и потерь	-	142 088	142 088	-
	Авансы выданные за коммуналь ные услуги	53	7 191	6 577	667
	Услуги по отключени ю и подключен ию потребител ей	847	1 944	2 696	95
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации	Прочая задолженно сть	30	-	-	30

«Ингушэнерго»*					
Открытое акционерное общество «Калмэнергообл»*	Переуступка прав требования	-	5 400	5 400	-
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергообл»*	Авансы выданные по договору реализации электроэнергии	5 041	82 954	79 135	8 860
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»*	Приобретение электроэнергии	574	20 811	20 869	516
	Информационные услуги и услуги колл-центра	-	11 759	11 273	486
	Прочие услуги	486		486	-
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»*	Агентское вознаграждение	(6 514)	17 181	8 950	1 717
Открытое акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»*	Приобретение электроэнергии и мощности	97	837	1	933

Открытое акционерное общество "Энергосервис"*	Услуги энергетического обследования	-	95	95	-
	Энергоаудит	-	95	95	-
Открытое акционерное общество "МРСК Холдинг"*	Долгосрочные займы	74 683		32 000	42 683
	Краткосрочные займы	20 000	32 000		52 000
	Договор об уступке права требования	16 354	-	-	16 354
ИТОГО		112 137	1 326 973	1 308 210	130 900

* - лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Информация об основных операциях со связанными сторонами за 2011 год представлена в таблицах:

Наименование	Виды операции	Дебиторская задолженность на 31.12.2010	Начислено	Погашено	Дебиторская задолженность на 31.12.2011
Открытое акционерное общество "МРСК Северного Кавказа"*	Авансы выданные за услуги по передаче электроэнергии		1 056 621	1 041 634	14 987
	Компенсация потерь электроэнергии	47 874	177 794	217 444	8 224
	Реализации электроэнергии	1 498	18 948	18 650	1 796

	гии (отделения в районах)				
	Реализации электроэнергии (здание управления)	398	820	791	427
	Услуги агента	11	42	28	25
	Инвестиции в акции ОАО «МРСК СК»	15 825	-	11 208	4 617
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»*	Договор переуступки и прав требования	32 042	-	-	32 042
	Резервы по сомнительным долгам	-		32 042	(32 042)
	Предоставленные займы	-	61 180	-	61 180
	Авансы выданные	28	-	-	28
	Проценты по займам выданным	1 609	2 258	1 609	2 258
	Резервы под обесценение процентов по займам выданным	-		1 453	(1 453)
	Открытое акционерное	Предоставленные	-	189 100	109 830

общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»*	займы				
	Вексельный договор	386	-	386	-
	Проценты по займам выданным	20 169	3 206	20 169	3 206
Открытое акционерное общество «Калмэнергообл»*	Реализация электроэнергии	32	-	32	-
	Проценты по займам выданным	-	1	1	-
	Предоставленные займы	-	1 600	1 600	-
Открытое акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»*	Вексельный договор	7 050	-	-	7 050
	Предоставленные займы	-	320 382	318 183	2 199
	Проценты по займам выданным	5 295	5 776	5 295	5 776
Открытое акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»*	Прочие договоры	1 582	-	1 582	-
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергообл»*	Вексельный договор	200 000	32 000	96 680	135 320
	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	-	-	135 320	(135 320)

	Коммунальные услуги	(85)	1 279	1 169	25
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»*	Аренда помещения	-	55	53	2
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»*	Агентский договор (поступления и платежи денежных средств от контрагентов)	319 903	3 178 451	3 443 168	55 186
	в том числе денежные переводы на счета Общества		381 615	381 615	
	Привлечение\возврат денежных средств Агента на счета доверительного управления	-	1 964 900	1 964 900	-
	Предоставление\возврат займов, предоставленных агенту	-	1 278 500	1 278 500	-
	Проценты по займам выданным	580	3 138	3 718	-

	Вексельный договор	-	105	105	-
	Аренда помещений	5	62	67	-
Открытое акционерное общество «Волгаэнергоснабкомплект»*	Прочие договоры	139	-	-	139
	Резервы по сомнительным долгам	-	-	139	(139)
ИТОГО		654 341	8 677 833	9 087 371	244 803

* - лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Другие операции со связанными сторонами в 2011 году включали:

Наименование	Виды операции	Кредиторская задолженность на 31.12.2010	Начислено	Погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2011
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»*	Прочая задолженность	30	-	-	30
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»*	Прочая задолженность	28		28	-
Открытое акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»*	Проценты по договору займа	66		66	-
	Прочая задолженность	872		872	-

	сть				
	Договор займа	11 445		11 445	-
Общество с ограниченной ответственностью «Нальчикэнергобыт»*	Авансы выданные по договору реализации электроэнергии	(9 566)	479 900	465 293	5 041
Открытое акционерное общество «Южная межрегиональная энергетическая компания»*	Информационные услуги и услуги колл-центра	476	11 748	11 738	486
	Приобретение электроэнергии	-	19 629	19 055	574
Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»*	Агентское вознаграждение	2 930	15 815	25 259	(6 514)
	Проценты к уплате	137	22	159	-
Открытое акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»*	Приобретение электроэнергии и мощности	1 250	769	1 922	97
Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания	Функции исполнительного органа	933	12 531	13 464	
	Консалтинговые услуги		486		486

Северного Кавказа"*	Услуги по отключению и подключению потребителей	233	1 305	691	847
	Авансы выданные за коммунальные услуги	(32)	644	559	53
Открытое акционерное общество "МРСК Холдинг"*	Долгосрочные займы	74 683	-	-	74 683
	Краткосрочные займы	20 000	-	-	20 000
	Договор об уступке права требования	16 354	-	-	16 354
ИТОГО		119 839	542 849	550 551	112 137

* - лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

В 2012 году Обществом приобретены векселя российских банков на сумму 545 061 тыс. руб. и переданы в счет погашения кредиторской задолженности поставщикам электроэнергии и мощности на общую сумму 597 025 тыс. руб. Результат операций с векселями отражен в отчете о финансовых результатах.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (ПБУ 11.12) (тыс. руб)

Виды вознаграждений	2012	2011
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	3 555	-
Оплата труда за отчетный период	7 586	4154
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	7014	2011
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	991	679
Иные краткосрочные вознаграждения	7 251	4 715

5. Условные обязательства

5.1 Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2012 года Общество участвует в судебных процессах в качестве истца и ответчика. Информация о начисленных оценочных обязательствах и раскрытых условных обязательствах представлена в пункте 4.3 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

5.2 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Оценка фактов хозяйственной деятельности руководством Общества может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном периоде, в будущем возможны споры, которые могут повлиять на результаты хозяйственной деятельности.

6. Раскрытие информации по рискам

Главным документом, регулирующим систему внутреннего контроля в Обществе, является Кодекс корпоративного управления (Протокол Совета директоров от 15 ноября 2006г. № 19). Целью данного документа являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Общества, обеспечение большей прозрачности управления Обществом и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

6.1 Стратегические риски и риски внешней среды

Страновые риски

Влияние мировых кризисных явлений вносит коррективы в условия работы большинства хозяйствующих субъектов России, провоцируя отток капитала и спад в сферах промышленного производства, торговли и инвестиций, снижая совокупное потребление энергоресурсов и, тем самым снижая объемы продаж энергокомпаний. Однако в настоящее время социально-экономическая ситуация в России характеризуется стабильностью, на фоне которой реализация рискованных событий, связанных с отсутствием устойчивости в социально-политических аспектах, оценивается как маловероятная.

Региональные и отраслевые риски

ОАО «Каббалкэнерго» осуществляет свою деятельность на территории Кабардино-Балкарской Республики, входящей в Северо-Кавказский федеральный округ. На функционирование и развитие энергетической отрасли на Северном Кавказе влияют следующие негативные факторы: слабое развитие крупной промышленности, зависимость северокавказских республик от дотаций федерального уровня, высокая изношенность электросетевого хозяйства, социально-экономическая напряженность региона, географические и климатические особенности региона.

Для минимизации влияния данных факторов осуществляется комплекс мероприятий по повышению уровня физической защиты недвижимых объектов и персонала Общества.

Сложность взаимоотношений с оптовыми перепродавцами электроэнергии (ОПП), действующими на территории республики, не являющимися субъектами оптового рынка электрической энергии (мощности), является фактором роста уровня дебиторской задолженности Общества. Выход ОПП на оптовый рынок и получение статуса субъекта оптового рынка может привести к существенному снижению доли Общества на розничном рынке региона. Минимизация данного риска осуществляется путем вовлечения органов исполнительной власти в решение споров с целью проведения конструктивных переговоров на совместных совещаниях с руководителями организаций-дебиторов Общества.

Дополнительным фактором, который может привести к снижению доли розничного рынка, является самостоятельный выход крупных потребителей Общества на оптовый рынок электроэнергии (мощности).

Таким образом, региональные и отраслевые риски имеют умеренное влияние на реализацию энергетического потенциала Северо-Кавказского федерального округа.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность Общества отражена в приложениях 5.6.3 и 5.6.6.

6.2. Риски регуляторного характера

Риски, связанные с тарифным регулированием

В связи с реализуемой в настоящее время Правительством Российской Федерации политикой сдерживания роста тарифов на товары и услуги субъектов естественных монополий существуют риски установления регулируемыми органами тарифов сбытовой надбавки ниже экономически обоснованных уровней. Для минимизации риска Обществом проводится работа по корректной подготовке обосновывающих материалов при установлении тарифно-балансовых решений регулятором.

Риски, связанные с антимонопольным регулированием

Контроль соблюдения антимонопольного законодательства осуществляет Федеральная антимонопольная служба, которая предупреждает и пресекает факты злоупотребления доминирующим положением на рынке электроэнергии (мощности).

Для минимизации рисков, связанных с антимонопольным регулированием, Общество строго контролирует соблюдение действующего законодательства о конкуренции. В целях соблюдения стандартов раскрытия информации Общество руководствуется Положением, регламентирующим формирование, сбор и раскрытие информации, которое определяет взаимодействие внутренних структурных подразделений при раскрытии информации в соответствии с внешними нормативными документами.

Общество оценивает риски нарушения антимонопольного законодательства как умеренные со средним уровнем материальности.

Риски, связанные с регулированием на оптовом рынке электроэнергии и мощности

Основным риском функционирования гарантирующего поставщика на оптовом рынке является лишение статуса субъекта оптового рынка в связи с наличием неурегулированной задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности), и, как следствие, лишение Общества статуса Гарантирующего поставщика.

В случае реализации этого риска Общество потеряет потребителей на розничном рынке, вследствие их перехода на обслуживание к другой энергосбытовой компании или к другому Гарантирующему поставщику (действующему на территории субъекта РФ или определенному по результатам конкурса на право осуществления деятельности в качестве гарантирующего поставщика).

Мероприятиями по снижению риска являются:

- урегулирование задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности) путем заключения соглашений о реструктуризации задолженности;
- изыскание денежных средств для своевременных расчетов по текущим обязательствам с поставщиками с целью снижения уровня кредиторской задолженности Общества.

6.3. Финансовые риски

Валютные риски

Деятельность ОАО «Каббалкэнерго» осуществляется на территории Российской Федерации. Учитывая, что расчеты по всем финансово-хозяйственным операциям Общество производит в рублях, а договоры на приобретение товаров и услуг в иностранной валюте не заключаются, прямому влиянию валютных рисков Общество не подвержено.

Риски, связанные с влиянием инфляции

Рост уровня инфляции способствует обесценению просроченной дебиторской задолженности Общества, а также увеличению запланированных расходов в связи с ограничением их уровня утверждаемыми регулятором тарифно-балансовыми решениями на планируемый период.

Темпы инфляции по данным Федеральной службы государственной статистики (Росстат) РФ в России в 2012 году ускорились по сравнению с предыдущим годом, однако ненамного. Так, по уточненным данным, за весь 2012 год составила 6,6%, а в декабре 2012 года - 0,5%. Процентная ставка рефинансирования в течение 2012 г. составила 8,25%. С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество уделяет особое внимание существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. В случае существенного роста инфляции Общество намерено повышать операционную эффективность деятельности путем снижения операционных издержек и увеличения оборачиваемости активов.

Риски, связанные с неисполнением обязательств контрагентами

Риски, связанные с неисполнением обязательств контрагентов по заключенным договорам, включают в себя срыв поставки товаров и выполнения работ (услуг), а также финансовые потери в случаях, когда договором предусмотрено авансирование. Для минимизации указанных рисков в Обществе проводится работа по обеспечению контроля проведения процедур закупок с учетом регламентирующих документов, контроля исполнения обязательств контрагентами, а также заключению договоров с условиями минимального авансирования.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в приложении 5.6.1, задолженность по финансовым вложениям, в том числе займам выданным в приложении 5.4.1.

6.4 Операционные и технологические риски

Риски, связанные с управлением персоналом

В настоящее время наблюдается сокращение притока в электроэнергетическую отрасль квалифицированного производственного персонала. Такая тенденция обусловлена малой заинтересованностью подрастающего поколения к производственным специальностям отрасли энергетики.

С целью минимизации данного риска в Обществе проводится работа по обучению и повышению квалификации персонала, совершенствуются программы по повышению мотивации труда для всех категорий персонала, ставятся задачи по сохранению, развитию и восполнению кадрового потенциала.

Риски, связанные с закупочной деятельностью

Основными рисками, связанными с закупочной деятельностью, являются риски снижения прозрачности закупок, нарушения сроков их проведения и превышение стоимости закупок по сравнению с запланированной.

В Обществе в целях снижения рисков осуществляется организация эффективного контроля целевого расходования средств, направленная на совершенствование закупочной деятельности. Решением Совета директоров от 29.12.2012 № 101 утверждено Положение о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг для нужд Общества. Прозрачность закупок в ОАО «Каббалкэнерго» подтверждается большой долей открытых торговых процедур, а также торгов, проведенных с использованием электронной информационно-аналитической торговой интернет-площадки «b2b-energo». Организационное управление закупками обеспечивается Центральным закупочным органом, который определяет политику Общества в области закупок.

IT-риски

Внедрение современных информационных технологий создает необходимость уделять пристальное внимание вопросу информационной безопасности. Утечка или потеря информации сопряжены с финансовыми и последствиями для Общества и его репутацией.

В ОАО «Каббалкэнерго» проводится комплексная работа по оптимизации ИТ-инфраструктуры и минимизации информационных рисков с целью предупреждения несанкционированного доступа к данным, а также аварий и сбоев в работе программно-аппаратного комплекса ИТ-инфраструктуры, в частности:

- организация доступа сотрудников к информационным системам и документам компании в зависимости от важности и конфиденциальности содержания документа;
- контроль доступа к информации и обеспечение защиты уязвимых мест информационных систем;
- определением круга лиц, отвечающих за информационную безопасность, создание нормативных документов, описывающих действия персонала компании, направленные на предотвращение ИТ-рисков.

6.5 Риски, связанные с несоблюдением требований корпоративного управления и законодательства

Риски корпоративного управления

Деятельность ОАО «Каббалкэнерго» в области корпоративного управления ориентирована на защиту прав всех акционеров, учет их интересов и полное информационное взаимодействие с ними. С этой целью помимо годовых Общих собраний акционеров Обществом периодически проводятся встречи руководства с акционерами для разъяснения актуальных вопросов текущей деятельности, соблюдается предусмотренный законодательными актами порядок раскрытия информации эмитентами ценных бумаг. Общество намерено и в дальнейшем работать в направлении улучшения практики корпоративного управления.

Риски ухудшения качества корпоративного управления, возникновения конфликта интересов между различными группами акционеров, оцениваются как минимальные.

Налоговые риски

Возможный рост ставок по налогам, оплачиваемым Обществом в ходе своей хозяйственной деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению объема денежных средств, остающихся у предприятия на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, что неблагоприятным образом скажется на деятельности Общества. В то же время, общая тенденция увеличения нагрузки на организации и предпринимателей является устойчивым трендом, начиная с 2010 года, в связи с чем данный риск рассматривается как средний.

Правовые риски

Изменения федерального и регионального законодательства, неоднозначность трактовки различных нормативных актов могут оказывать влияние на деятельность ОАО «Каббалкэнерго».

Для минимизации правовых рисков Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии действующему налоговому, гражданскому, антимонопольному, природоохранному и иному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем. Все хозяйственные операции Общества проходят предварительную правовую экспертизу на соответствие действующему законодательству и интересам Общества.

В будущем Общество продолжит прилагать усилия на создание положительной судебной практики по спорным вопросам, связанным с разночтением норм законодательства и пробелами права.

Поскольку Общество не осуществляет и не планирует осуществлять свою деятельность на внешнем рынке, риски, связанные с изменением таможенного и валютного законодательства, отсутствуют.

Риски, связанные с судебной работой

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

- неверное/некорректное толкование нормативно-правовых актов и норм проведения судебных процессов;
- отсутствие достаточных судебных и административных инструкции по толкованию законодательства;
- трудности в исполнении решений суда.

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

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

В этой связи, вероятность реализации данных рисков оценивается Обществом как умеренная.

Информация по оценочным обязательствам по предъявленным и ожидаемым исковым требованиям описано в разделе 4.3 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Коммерческие расходы ОАО «Каббалкэнерго» в 2012г.

Статья	Сумма (тыс.руб.)	
	2012	2011
Услуги РСК по передаче э/э	845 812	895 204
Материальные затраты	434 762	418 100
Услуги прочих сетевых компаний по передаче э/э	126 814	63 223

Затраты на оплату труда	91 717	79 374
Отчисления на социальные нужды	25 226	24 355
Услуги агента	13 393	13 410
Услуги по управлению		11 031
IT - услуги	9 107	2 169
Резерв на оплату отпусков	6 885	
Услуги по сбору оплаты за поставленную э/э	6 165	3 293
Консалтинговые услуги	5 255	
Вознаграждение в/м (оценоч.обяз.)	3 555	
Услуги Call-центра	2 961	9 956
Амортизация	2 932	2 206
Услуги связи	2 446	1 372
Услуги системного оператора СО ЦДУ ЕЭС России	2 112	3 064
Ремонт и обслуживание автотранспорта	1 838	1 516
Резерв на оплату страховых взносов	1 717	
Аренда (здания, сооружения, транспортные средства, земельные участки)	1 608	432
Услуги охраны	1 604	1 633
Услуги операторов рынка	1 547	1 908
Услуги почты по доставке платежных документов	1 405	
Коммунальные услуги	1 179	1 149
Отчисления на НПО	940	1 566
Командировочные расходы	799	422
Услуги PR	629	245
Услуги по ремонту и обслуживанию оргтехники, кондиционеров	401	377
Представительские расходы	396	389
Затраты на повышение квалификации и проф. подготовку	319	220
Услуги по подключению и отключению потребителей	303	
Налог на имущество	291	268
Страхование	183	197
Прочие затраты	1 169	2 229
Всего	1 595 470	1 539 308

7. Допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

7.1 Отрицательные чистые активы

По состоянию на 31.12.2012 года краткосрочные обязательства Общества превысили краткосрочные активы на 261 970 тыс. руб., а величина отрицательных чистых активов по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2011 и 31.12.2010 составила:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	31.12.2010 г.	31.12.2011 г.	31.12.2012 г.
1	Стоимость чистых активов	-288 514	-397 208	-302 876
2	Уставный капитал	582 997	582 997	582 997

Чистые активы Общества за рассматриваемый период ниже уставного капитала Общества. Данный фактор имеет исторические предпосылки. ОАО «Каббалкэнерго» было реорганизовано в 2006 году. До момента реорганизации Общество совмещало деятельность по производству, передаче, сбыту электроэнергии, осуществляло дополнительную эмиссию акций для привлечения источников финансирования строительства объектов гидрогенерации, что объясняет высокое значение уставного капитала Общества. На момент реорганизации непокрытый убыток Общества составлял 439 056 тыс. руб. Отрицательная рентабельность деятельности Общества в 2010-2012 гг. обусловлена получением убытков от переоценки долгосрочных финансовых вложений, списанием долгов, нереальных к взысканию, созданием резерва по сомнительным долгам, резерва по снижению стоимости материалов, резерва по обесценению финансовых вложений.

Также по состоянию на 31 декабря 2012 года Общество не обеспечило выполнение ряда контрольных показателей, применимых для гарантирующих поставщиков электроэнергии (см. прим. 6.2).

В этой связи по состоянию на 31 декабря 2012 года существует неопределенность в отношении способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение следующих 12-ти месяцев. При этом Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и исполнить свои обязательства в ходе нормального осуществления своей деятельности.

Для улучшения финансового положения Общества, руководство Общества, утвердило программу финансового оздоровления направленную на доведение стоимости чистых активов до положительного значения. Кроме того, руководство Общества полагает, что ОАО «Холдинг МРСК» совместно с регулирующими государственными органами предпримут необходимые меры, направленные на обеспечение непрерывности деятельности Общества, поскольку Общество осуществляет экономически и социально важную роль по предоставлению электрической энергии потребителям.

7.2 Контрольные показатели ОАО «Каббалкэнерго» за 2012 год.

В соответствии с разделом VI (Особенности функционирования розничных рынков в отдельных частях ценовых зон оптового рынка) п.103 Постановления №442 от 4 мая 2012 года, при наступлении до 1 января 2015 года для гарантирующих поставщиков, являющихся субъектами оптового рынка, функционирующих на территориях отдельных частей ценовых зон оптового рынка, для которых Правительством Российской Федерации установлены особенности

функционирования оптового рынка и перечень которых определяется в соответствии с Правилами оптового рынка, обстоятельств, предусмотренных абзацами третьим и пятым пункта 200 Постановление №442, конкурсы на присвоение статуса гарантирующего поставщика в отношении таких гарантирующих поставщиков не проводятся. Как следствие, риск лишения статуса гарантирующего поставщика в отношении ОАО «Каббалкэнерго» низкий.

В то же время Общество не выполняло ряд требований для гарантирующего поставщика, установленного Постановлением, см. таблицу ниже.

**Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика ОАО
"Каббалкэнерго"
за 4 квартал 2012 года**

Показатель	Расчет показателей		Рекомендуемое значение	Контрольный показатель
	Алгоритм определения значения показателя	сложившийся показатель		
1	2	3	4	5
Оборачиваемость кредиторской задолженности	$(КЗ_{нп} + КЗ_{кп}) / 2 / \text{ОТГРУЗКА} \times \text{число дней в кв.}$	87	не более 35 дней	не более 40 дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	$\text{просроченная КЗкп} / \text{КЗкп} \times 100\%$	57%	не более 7 %	не более 15 %
Лимит долгового покрытия	$(В-Н)/КЗК$	4,4	Больше или равно 1	Больше или равно 1

Невыполнение показателей финансового состояния, предусмотренных Основными положениями функционирования розничных рынков, связано с высоким уровнем кредиторской задолженности. Большая часть этой задолженности образована в предыдущие годы из-за неплатежей за потребленную электроэнергию. В настоящее время деятельность Общества направлена на снижение кредиторской задолженности. В течение 2012 года кредиторская задолженность снизилась на 161,8 млн. руб., из них просроченная - на 92,3 млн. руб., оборачиваемость кредиторской задолженности снизилась со 120 до 87 дней. Общество намерено и в дальнейшем снижать кредиторскую задолженность за счет взыскания сомнительной дебиторской задолженности, отнесенной в резерв по сомнительным долгам, и прибыли от деятельности Общества.

В связи с тем, что 2 из 3 вышеперечисленных показателей не выполняются, существует риск неисполнения Обществом своих обязательств и, как следствие, неопределенность в осуществлении деятельности в будущем. Руководство Общества совместно с регулирующими государственными органами, планирует

принять необходимые меры с целью приведения финансового состояния Общества до контрольных показателей.

8. Информация об энергосбережении

Во исполнение требований федерального закона от 23 ноября 2009 года № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности...» в Обществе в 2012 году организовано проведение обязательного энергетического обследования и разработка энергетического паспорта (№ ЭП-095-034/024). Выявленный потенциал энергосбережения и повышения энергетической эффективности 49,486 тыс. т.у.т на сумму 1 272,6 тыс.руб.

Реализация мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности запланировано на 2013 год.

Стоимость потребленных энергоресурсов за 2012 год составила 5 920,6 тыс.руб. с НДС, из них на долю автомобильного бензина приходится 76,7%, электрической энергии – 20%, тепловой энергии – 3%, природного газа – 0,3%.

9. События после отчетной даты

События, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2012 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2012 год отсутствуют.

Управляющий директор

Главный бухгалтер



А.И.Докшукин

А.М.Кумехова

31 «марта» 2013

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	слисано затрат как не давших положительного результата	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-
	5170	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-
в том числе:						
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 12 г. (1)	-			
	5171	за 20 11 г. (2)	-			
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 12 г. (1)	-			
	5172	за 20 11 г. (2)	-			
Технологические работы	5163	за 20 12 г. (1)	-			
	5173	за 20 11 г. (2)	-			
Прочие	5164	за 20 12 г. (1)	-			
	5174	за 20 11 г. (2)	-			
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-
	5190	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-
в том числе:						
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 12 г. (1)	-			
	5191	за 20 11 г. (2)	-			
у правообладателя на программы ЭВМ, Базы Данных	5182	за 20 12 г. (1)	-			
	5192	за 20 11 г. (2)	-			
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 12 г. (1)	-			
	5193	за 20 11 г. (2)	-			
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 12 г. (1)	-			
	5194	за 20 11 г. (2)	-			
Прочие	5185	за 20 12 г. (1)	-			
	5195	за 20 11 г. (2)	-			

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					в течение года					на конец года		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	перереценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная 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.	28 038	(15 262)	12 776	4 227	-	(1 284)	1 284	(2 942)	-	-	30 981	(16 920)	14 061
	5210	за 2011 г.	27 967	(17 166)	10 791	4 225	-	(4 144)	4 109	(2 205)	-	-	28 038	(15 262)	12 776
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2012 г.	28 038	(15 262)	12 776	4 227	-	(1 284)	1 284	(2 942)	-	-	30 981	(16 920)	14 061
	5211	за 2011 г.	27 967	(17 166)	10 791	4 225	-	(4 144)	4 109	(2 205)	-	-	28 038	(15 262)	12 776
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2012 г.	8 798	(3 845)	5 153	-	-	-	-	(118)	-	-	8 798	(3 763)	5 035
	52111	за 2011 г.	6 799	(3 631)	3 268	1 998	-	-	-	(114)	-	-	8 798	(3 645)	5 153
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2012 г.	33	(33)	-	-	-	-	-	-	-	-	33	(33)	-
	52112	за 2011 г.	1 086	(1 066)	-	-	-	(1 055)	1 055	-	-	-	33	(33)	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52113	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2012 г.	1 962	(1 334)	628	-	-	-	-	(43)	-	-	1 962	(1 377)	585
	52114	за 2011 г.	4 701	(4 031)	670	-	-	(2 739)	2 739	(42)	-	-	1 962	(1 334)	628
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2012 г.	713	(373)	340	178	-	-	-	(97)	-	-	891	(470)	421
	52115	за 2011 г.	627	(281)	346	86	-	-	-	(92)	-	-	713	(375)	340
прочие	52016	за 2012 г.	18 532	(9 877)	6 855	4 049	-	(1 284)	1 284	(2 684)	-	-	19 297	(11 277)	6 020
	52116	за 2011 г.	14 742	(8 235)	6 507	2 140	-	(350)	315	(1 957)	-	-	16 532	(9 877)	6 655

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	716	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	180	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	240	
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	156	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	84	линейный
Прочие	7006	60	линейный

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

Наименование показателя	Код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 999
в том числе:			
производственные здания	5261		1 999
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 31 декабря 2012 г. (1)	На 31 декабря 2011 г. (2)	На 31 декабря 2010 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	94	94	80
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	23 728	528	791
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 12 г. (1)	-	4 227	-	(4 227)	-
	5250	за 20 11 г. (2)	-	4 225	-	(4 225)	-
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 12 г. (1)	-	4 227	-	(4 227)	-
	5251	за 20 11 г. (2)	-	4 225	-	(4 225)	-
незавершенное строительство	52411	за 20 12 г. (1)	-				-
	52511	за 20 11 г. (2)	-	1 999		(1 999)	-
приобретение основных средств	52412	за 20 12 г. (1)	-	4 227		(4 227)	-
	52512	за 20 11 г. (2)	-	2 226		(2 226)	-
оборудование к установке	52413	за 20 12 г. (1)	-				-
	52513	за 20 11 г. (2)	-				-
прочие	52414	за 20 12 г. (1)	-				-
	52514	за 21 11 г. (2)	-				-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 12 г. (1)	-				-
	5252	за 20 11 г. (2)	-				-
незавершенное строительство	52421	за 20 12 г. (1)	-				-
	52521	за 20 11 г. (2)	-				-
приобретение основных средств	52422	за 20 12 г. (1)	-				-
	52522	за 20 11 г. (2)	-				-
оборудование к установке	52423	за 20 12 г. (1)	-				-
	52523	за 20 11 г. (2)	-				-
прочие	52424	за 20 12 г. (1)	-				-
	52524	за 20 11 г. (2)	-				-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доедание первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (основные) капиталы	53071	за 20 12 г. (1)	-	-							
Других обществ - всего	53171	за 20 11 г. (2)									
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 12 г. (1)	-	-							
	53172	за 20 11 г. (2)									
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 12 г. (1)	-	-							
	53173	за 20 11 г. (2)									
в том числе:											
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 12 г. (1)	-	-							
	531731	за 20 11 г. (2)									
Прочие	53074	за 20 12 г. (1)	-	-							
	53174	за 20 11 г. (2)									
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 12 г. (1)	-	-							
	5317	за 20 11 г. (2)									
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 12 г. (1)	164 424	(17 118)	34 570	(99 149)	-	-	(80 317)	99 845	(97 435)
	5310	за 20 11 г. (2)	264 359	(5 910)	2 908 550	(3 008 485)	-	-	(11 208)	164 424	(17 118)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(17 118)	-	(2 247)	-	(19 365)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(17 118)	-	(2 247)	-	(19 365)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114	(17 118)		(2 247)		(19 365)
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

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	-	-	(78 070)	-	(78 070)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	72123					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	(78 070)	-	(78 070)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234			(78 070)		(78 070)
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря	на 31 декабря	на 31 декабря
		2012 г. (1)	2011 г. (2)	2010 г. (3)
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. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. (1)	25 357	-	10 714	(9 839)	-	(11 794)	X	26 232	(11 794)
	5420	за 20 11 г. (2)	35 949	-	9 538	(20 130)	-	-	X	25 357	-
сырье и материалы	5401	за 20 12 г. (1)	23 492	-	8 736	(7 213)	-	(11 794)		25 015	(11 794)
	5421	за 20 11 г. (2)	22 068	-	8 117	(6 693)	-	-		23 492	-
незавершенное производство	5402	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-		-	-
	5422	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-		-	-
товары отгруженные	5403	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-		-	-
	5423	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-		-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 20 11 г. (2)	13 437	-	-	(13 437)	-	-		-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 12 г. (1)	1 865	-	1 978	(2 626)	-	-		1 217	-
	5425	за 20 11 г. (2)	444	-	1 421	-	-	-		1 865	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. (1)	На 31 декабря 2011 г. (2)	На 31 декабря 2010 г. (3)
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			

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода						
			На начало года		поступление				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	логашение				списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	
задолженность зависимых обществ	55062 55262	3 за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	674 165	(525 771)	4 084 292	-	(358 722)	(4 116 316)	(45 162)	(441)	487 648	606 518	(351 663)	(525 771)	
в том числе:			1 151 592	(560 301)	2 735 537	-	(525 771)	(3 011 592)	(201 372)	-	358 929	674 165	(525 771)		
Расчет с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	408 962	(350 019)	2 725 862	-	(205 087)	(2 791 041)	(21 006)	(31)	336 072	322 746	(198 028)	(350 019)	
в том числе:			457 280	(350 340)	2 711 260	-	(350 019)	(2 598 747)	(160 831)	-	189 509	408 962	(350 019)		
по передаче электроэнергии	55111 55311	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по тегрприсоединению	55112 55312	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113 55313	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114 55314	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	380 979	(338 096)	2 500 484	-	(188 835)	(2 561 423)	(21 006)	(31)	325 149	299 003	(181 776)	(339 096)	
по доходам от аренды	55115 55315	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	2	-	130	-	(339 096)	(2 329 245)	(160 831)	(7)	189 509	380 979	(339 096)		
по прочим	55116 55316	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	27 981	(10 923)	225 248	-	(16 252)	(229 488)	(21 006)	(31)	10 923	23 741	(16 252)	(10 923)	
Авансы выданные	5512 5532	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	29 161	(11 552)	1 149 837	-	(11 489)	(1 121 022)	(21 006)	(31)	11 552	57 976	(11 489)	(11 552)	
Векселя к получению	5513 5533	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	19 514	(14 552)	9 658	-	(11 552)	(4)	(7)	-	14 545	29 161	(11 552)		
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514 5534	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515 5535	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516 5536	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	236 042	(164 200)	218 593	-	(142 146)	(204 253)	(24 176)	(410)	140 024	225 796	(142 146)	(164 200)	
в том числе:			674 798	(195 409)	14 619	-	(164 200)	(412 841)	(40 534)	-	154 675	236 042	(164 200)		
беспроцентные векселя	55161 55361	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162 55362	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	856	(200)	13 705	-	(201)	-	-	-	200	14 561	(201)	(200)	
реализация имущества	55163 55363	за 20 12 г. (1) за 20 11 г. (2)	12 903	(201)	-	-	(200)	(12 047)	-	-	201	856	(200)	(200)	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сданные операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
		3															
прочие	55184	за 20 12 г. (1)	235 186	(164 000)	204 888			(141 945)	(204 253)	(24 176)	(410)	139 824	211 235	(141 945)			
	55364	за 20 11 г. (2)	661 895	(195 208)	14 619		(164 000)	(400 794)	(40 534)			154 674	235 186	(164 000)			
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 12 г. (1)	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 11 г. (2)	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 12 г. (1)	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 20 11 г. (2)	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 12 г. (1)	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 11 г. (2)	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 12 г. (1)	674 165	(525 771)	4 094 292		(358 722)	(4 116 316)	(45 182)	(441)	487 648	606 518	(351 663)				
	5520	за 20 11 г. (2)	1 151 592	(560 301)	2 735 537		(525 771)	(3 011 592)	(201 372)	-	358 929	674 165	(525 771)				

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
Наименование	1			2	3		4
		2					
Расчеты с покупателями и заказчиками		7310	350 019	205 087	(357 078)	198 028	
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	339 096	188 835	(346 155)	181 776	
по доходам от аренды		7315				-	
прочие		7316	10 923	16 252	(10 923)	16 252	
Авансы выданные		7330	11 552	11 489	(11 552)	11 489	
Прочая дебиторская задолженность		7320	164 200	142 146	(164 200)	142 146	
Итого		7300	525 771	358 722	(532 830)	351 663	

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. (1)		На 31 декабря 2011 г. (2)		На 31 декабря 2010 г. (3)	
		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	361 665	10 002	468 916	17 826	579 422	579 422
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	217 735	3 457	340 512	17 826	348 298	348 298
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	201 484	3 457	340 512	17 826	348 298	348 298
по доходам от аренды	55415						
прочие	55416	16 251					
Прочая дебиторская задолженность	5542	143 930	6 545	128 404		231 124	231 124

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				5	6	7	8	9		
									в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
строительством	55521	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55721	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55522	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55722	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55741	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55742	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5660	за 20 12 г. (1)	631 973	4 331 664	-	(4 493 482)	-	-	-	470 155
в том числе:	5660	за 20 11 г. (2)	1 099 515	3 173 828	-	(3 614 629)	(26 541)	-	-	631 973
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5661	за 20 12 г. (1)	471 238	2 449 590	-	(2 572 165)	-	-	-	348 663
в том числе:	5661	за 20 11 г. (2)	927 403	2 450 037	-	(2 898 636)	(7 566)	-	-	471 238
строительство	56611	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	56611	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	56612	за 20 12 г. (1)	471 238	2 449 590	-	(2 572 165)	-	-	-	348 663
	56612	за 20 11 г. (2)	927 403	2 450 037	-	(2 898 636)	(7 566)	-	-	471 238
Авансы полученные	5662	за 20 12 г. (1)	36 570	1 326 724	-	(1 318 514)	-	-	-	44 780
в том числе:	5662	за 20 11 г. (2)	30 563	292 928	-	(286 609)	(312)	-	-	36 570
по передаче электроэнергии	56621	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	56621	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
по технологическому	56622	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	56622	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56623	за 20 12 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	56623	за 20 11 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	56624	за 20 12 г. (1)	36 560	1 326 352	-	(1 318 514)	-	-	-	44 398
	56624	за 20 11 г. (2)	30 241	286 048	-	(281 729)	-	-	-	38 560

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)	3	(2)	4	(3)	5
Всего	5590	266 807		359 146		761 166	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	245 614		312 172		662 821	
в т. ч.							
строительство	55911						
прочие	55912	245 614		312 172		662 821	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592						
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593					1 782	
Расчеты по налогам и сборам	5594						
Задолженность перед персоналом организации	5595						
Прочая кредиторская задолженность	5596	21 193		46 974		96 563	

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. (1)	74 683	-	-	-	-	(32 000)	42 683
	7430	за 20 11 г. (2)	106 128	-	-	(11 445)	-	(20 000)	74 683
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 12 г. (1)	-						-
	7431	за 20 11 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 12 г. (1)	74 683					(32 000)	42 683
	7432	за 20 11 г. (2)	106 128			(11 445)		(20 000)	74 683
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 12 г. (1)	20 000	-	-	-	-	32 000	52 000
	7440	за 20 11 г. (2)	3 000	20 000	-	(3 000)	-	-	20 000
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 12 г. (1)	-						-
	7441	за 20 11 г. (2)	-						-
Проценты по кредитам	74211	за 20 12 г. (1)	-						-
	74411	за 20 11 г. (2)	-						-
Займы	7422	за 20 12 г. (1)	20 000					32 000	52 000
	7442	за 20 11 г. (2)	3 000	20 000		(3 000)			20 000

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	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	-
начисленные %	7531		
другие затраты	7532		

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	9 093	15 244	(6 649)	-	17 688
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	9 093	8 967	(6 649)		11 411
Выплата вознаграждения по итогам года	5702		3 555			3 555
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		2 722			2 722
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		-		-
Доход	7710				(182)
Расход	7720				514
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	14 555			
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	14 555	-	-	332

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2012 г. (1)	2011 г. (2)	2010 г. (3)
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	94 683	94 683	94 683
в том числе:				
векселя	5811	94 683	94 683	94 683
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

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

Показатель		За 2012 г. (1)		За 2011 г. (2)	
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. (1)	За ___2011___ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	1 282 676	1 005 588
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006	597 025	570 141
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8009		
Прибыль 2010 г., выявленная в отчетном периоде	8010	2 526	
Прибыль 2009 г., выявленная в отчетном периоде	8011		
Прибыль до 01.01.2009 г., выявленная в отчетном периоде	8012		48 787
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	135	226
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014		26 541
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	841	
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	487 648	358 929
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	193 791	
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		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Прочие	8033	710	964

Показатель		За ___2012___ г. (1)	За ___2011___ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(1 216 420)	(1 153 017)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106	(545 061)	(556 952)
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(752)	(1 081)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(358 722)	(525 771)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(76 070)	
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(11 794)	
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(2 722)	
Выбытие вливов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(2 083)	
Убыток 2010 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(2 386)	(51)
Убыток 2009 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(2 585)	
Убыток до 01.01.2009 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(3 000)	(23 063)
Лени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(25 481)	(12 480)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		(11 208)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(168 728)	
Невозмещаемый НДС	8127		(11 490)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129		
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(410)	
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(4 453)	(3 060)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(2 079)	(1 671)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(210)	(214)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(753)	
Расходы на благотворительность	8140	(50)	
Уценка объектов основных средств	8141		
Прочие	8142	(7 081)	(5 976)

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2012 г. (1)	На 31 декабря 2011 г. (2)	На 31 декабря 2010 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	23 728	528	791
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	419 903	410 261	307 242
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	95	91	87
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			

5.13. Информация по отчетным сегментам

На ____ 2011 ____ г.	Код	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выручка от внешних покупателей	8310							-
Выручка от продаж между сегментами	8320							-
Итого выручка сегмента	8300	2 308 610	-	-	-	-	-	2 308 610
в т.ч.								
выручка от передачи	8301							-
выручка от техприсоединения	8302							-
прочая выручка	8303	2 308 610						2 308 610
Проценты к получению	8330	6 325						6 325
Проценты к уплате	8340							-
Расходы по налогу на прибыль	8350	17 394						17 394
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	108 694						108 694
Активы сегментов	8370	277 873						277 873
в т.ч. внеоборотные активы	8371	16 471						16 471
Обязательства сегментов	8380	582 858						582 858
Амортизация ОС и НМА	8390	2 932						2 932