

## **Аудиторское заключение**

**Адресат:** акционеры Открытого акционерного общества «Дальневосточная распределительная сетевая компания» и иные пользователи бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Дальневосточная распределительная сетевая компания».

**Сведения об аудируемом лице:**

**Полное наименование:** Открытое акционерное общество «Дальневосточная распределительная сетевая компания».

**Сокращенное наименование:** ОАО «ДРСК».

**Основной государственный регистрационный номер:** 1052800111308 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 28 № 000422277 от 22 декабря 2005 года, выданное Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Амурской области).

**Место нахождения:** Российская Федерация, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Шевченко, д. 28.

**Сведения об аудиторе:**

**Полное наименование:** Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».

**Сокращенное наименование:** ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит».

**Основной государственный регистрационный номер:** 1027739314448 (свидетельство о государственной регистрации № 470.740 от 17 февраля 1992 года, выданное Московской регистрационной палатой; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 007858681 от 4 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве).

**Место нахождения:** 109180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 25-27/2 (тел. 8-495-967-0495, факс 8-495-967-0497).

**Почтовый адрес:** 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, подъезд 3, офис 701.

**Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»:** Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов».

**Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций -** 10202000095.

### **Global in Reach, Local in Touch**

ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701, Тел.: (495) 967-04-95, факс: (495) 967-04-97, e-mail: info@vneshaudit.ru, www.vneshaudit.ru  
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в Московском банке Сбербанка России ОАО г. Москва К/с 30101810400000000225 БИК 044525225

*Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Дальневосточная распределительная сетевая компания», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.*

*Ответственность аудируемого лица  
за бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

*Руководство Открытого акционерного общества «Дальневосточная распределительная сетевая компания» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.*

*Ответственность аудитора*

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

*Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.*

*Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Открытого акционерного общества «Дальневосточная распределительная сетевая компания», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.*

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



*Мнение*

*По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Дальневосточная распределительная сетевая компания» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Российской Федерации.*

*Генеральный директор ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»*

*(квалификационный аттестат аудитора № 02-000366 от 27.12.2012  
основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов  
и аудиторских организаций – 29702002487)*

*И.М. Митрофанов*

*Дата аудиторского заключения – 14 марта 2013 г.*



## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2012 г.

|                                                                                                                  |                          |                   |           |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-----------|----------------|
|                                                                                                                  |                          |                   |           | <b>Коды</b>    |
|                                                                                                                  | Форма по ОКУД            |                   |           | <b>0710001</b> |
|                                                                                                                  | Дата (число, месяц, год) | <b>31</b>         | <b>12</b> | <b>2012</b>    |
| Организация <b>Открытое акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"</b>            | по ОКПО                  | <b>78900638</b>   |           |                |
| Идентификационный номер налогоплательщика                                                                        | ИНН                      | <b>2801108200</b> |           |                |
| Вид экономической деятельности <b>Передача электроэнергии</b>                                                    | по ОКВЭД                 | <b>40.12</b>      |           |                |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Открытое акционерное общество / Частная собственность</b> | по ОКОПФ / ОКФС          | <b>47</b>         | <b>16</b> |                |
| Единица измерения: в тыс. рублей                                                                                 | по ОКЕИ                  | <b>384</b>        |           |                |
| Местонахождение (адрес)                                                                                          |                          |                   |           |                |
| <b>675000, Амурская обл, г.Благовещенск, ул. Шевченко, 28</b>                                                    |                          |                   |           |                |

| Пояснения | Наименование показателя                                                       | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                                                  |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                 |      |                       |                       |                       |
|           | Нематериальные активы                                                         | 1110 | 40                    | 100                   | -                     |
|           | Результаты исследований и разработок                                          | 1120 | 7 639                 | 1 416                 | 1 888                 |
| 3.1       | Основные средства                                                             | 1150 | 24 400 950            | 21 655 086            | 18 381 808            |
|           | в том числе:                                                                  |      |                       |                       |                       |
| 3.2       | - незавершенное строительство                                                 | 1151 | 2 840 344             | 3 188 547             | 1 721 247             |
|           | Отложенные налоговые активы                                                   | 1180 | 317 219               | 148 610               | 141 001               |
| 3.3       | Прочие внеоборотные активы                                                    | 1190 | 22 069                | 64 034                | 71 100                |
|           | Итого по разделу I                                                            | 1100 | 24 747 917            | 21 869 246            | 18 595 797            |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                   |      |                       |                       |                       |
| 3.4       | Запасы                                                                        | 1210 | 354 466               | 291 704               | 248 399               |
|           | в том числе:                                                                  |      |                       |                       |                       |
|           | - сырье и материалы и иные аналогичные ценности                               | 1211 | 337 096               | 267 911               | 227 412               |
|           | - расходы будущих периодов                                                    | 1212 | 17 203                | 23 625                | 20 770                |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                     | 1220 | 277                   | 25 764                | 551                   |
| 3.5       | Дебиторская задолженность                                                     | 1230 | 3 285 352             | 2 454 987             | 1 615 785             |
|           | в том числе:                                                                  |      |                       |                       |                       |
|           | - платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1231 | 209 095               | 296 485               | 49 270                |
|           | - платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты       | 1232 | 3 076 257             | 2 158 502             | 1 566 515             |
| 3.6       | Денежные средства и денежные эквиваленты                                      | 1250 | 37 612                | 102 822               | 314 420               |
|           | Прочие оборотные активы                                                       | 1260 | 87 350                | 54 560                | 73 209                |
|           | Итого по разделу II                                                           | 1200 | 3 765 057             | 2 929 837             | 2 252 364             |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                 | 1600 | 28 512 974            | 24 799 083            | 20 848 161            |

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                       |                       |                       |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                       |                       |                       |
| 3.7       | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 9 103 332             | 9 103 332             | 9 103 332             |
| 3.7       | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | 7 195 621             | 6 065 545             | 6 117 738             |
| 3.7       | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 226 000               | 226 000               | 226 000               |
| 3.7       | Резервный капитал                                                      | 1360 | -                     | -                     | 5 041                 |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | (2 314 641)           | (1 295 963)           | (713 846)             |
|           | в том числе:                                                           |      |                       |                       |                       |
|           | - отчетного года                                                       | 1371 | (1 018 678)           | (639 351)             | 249 043               |
|           | Итого по разделу III                                                   | 1300 | 14 210 312            | 14 098 914            | 14 738 265            |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                       |                       |                       |
| 3.8       | Заемные средства                                                       | 1410 | 3 612 583             | 4 592 273             | 1 591 166             |
|           | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 594 499               | 440 152               | 345 440               |
| 3.9       | Прочие обязательства                                                   | 1450 | 282 904               | 294 325               | 333 950               |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 4 489 986             | 5 326 750             | 2 270 556             |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                       |                       |                       |
| 3.8       | Заемные средства                                                       | 1510 | 5 171 368             | 2 017 278             | 1 681 122             |
| 3.9       | Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 4 422 718             | 3 165 678             | 1 912 499             |
|           | в том числе:                                                           |      |                       |                       |                       |
|           | - поставщики и подрядчики                                              | 1521 | 3 509 996             | 2 484 711             | 1 014 653             |
|           | - векселя к уплате                                                     | 1522 | 4 000                 | 2 000                 | -                     |
|           | - задолженность по оплате труда перед персоналом                       | 1523 | 250 482               | 189 377               | 166 876               |
|           | - задолженность перед государственными и внебюджетными фондами         | 1524 | 73 984                | 55 838                | 36 941                |
| 3.10      | - задолженность по налогам и сборам                                    | 1525 | 57 743                | 82 732                | 279 610               |
|           | - авансы полученные                                                    | 1526 | 479 407               | 262 507               | 363 326               |
|           | - прочие кредиторы                                                     | 1527 | 47 106                | 88 513                | 51 093                |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1540 | 191 182               | 187 491               | 228 731               |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550 | 27 408                | 2 972                 | 16 988                |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500 | 9 812 676             | 5 373 419             | 3 839 340             |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 28 512 974            | 24 799 083            | 20 848 161            |

Руководитель

(подпись)

06 марта 2013 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Кротова А.В.

(расшифровка подписи)

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Финанс аудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Финанс аудит»)

# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2012г.

|                                                     |                |      |      |  |
|-----------------------------------------------------|----------------|------|------|--|
|                                                     | Форма по ОКУД  | Коды |      |  |
| Дата (число, месяц, год)                            | 31             | 12   | 2012 |  |
| Организация                                         | 78900638       |      |      |  |
| Идентификационный номер налогоплательщика           | ИНН 2801108200 |      |      |  |
| Вид экономической деятельности                      | 40.12          |      |      |  |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | 47             | 16   |      |  |
| Единица измерения: в тыс. рублей                    | 384            |      |      |  |

Открытое акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности  
**Передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Открытое акционерное общество / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

| Пояснения | Наименование показателя                            | Код  | За Январь - Декабрь 2012г. | За Январь - Декабрь 2011г. |
|-----------|----------------------------------------------------|------|----------------------------|----------------------------|
| 3.11      | Выручка                                            | 2110 | 18 862 197                 | 18 986 369                 |
|           | в том числе:                                       |      |                            |                            |
|           | - от услуги по передачи электроэнергии             | 2111 | 18 520 567                 | 18 342 866                 |
|           | - от услуги по технологическому присоединению      | 2112 | 239 382                    | 547 868                    |
| 3.11      | Себестоимость продаж                               | 2120 | (19 456 332)               | (19 114 302)               |
|           | в том числе:                                       |      |                            |                            |
|           | - от услуги по передачи электроэнергии             | 2121 | (19 271 165)               | (18 883 484)               |
|           | - от услуги по технологическому присоединению      | 2122 | (79 836)                   | (63 892)                   |
|           | Валовая прибыль (убыток)                           | 2100 | (594 135)                  | (127 933)                  |
|           | Коммерческие расходы                               | 2210 | (674)                      | (618)                      |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                         | 2200 | (594 809)                  | (128 551)                  |
|           | Проценты к получению                               | 2320 | 637                        | 4 521                      |
|           | Проценты к уплате                                  | 2330 | (562 011)                  | (250 764)                  |
| 3.12      | Прочие доходы                                      | 2340 | 3 806 484                  | 3 207 830                  |
|           | в том числе:                                       |      |                            |                            |
|           | - восстановление резерва по сомнительным долгам    | 2341 | 3 525 543                  | 2 526 470                  |
| 3.12      | Прочие расходы                                     | 2350 | (3 774 181)                | (3 328 552)                |
|           | в том числе:                                       |      |                            |                            |
|           | - начислен резерв по сомнительным долгам           | 2351 | (3 303 982)                | (2 553 826)                |
|           | Прибыль (убыток) до налогообложения                | 2300 | (1 123 880)                | (495 516)                  |
| 3.10.2    | Текущий налог на прибыль                           | 2410 | -                          | (60 169)                   |
|           | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 210 702                    | 247 169                    |
| 3.10.2    | Изменение отложенных налоговых обязательств        | 2430 | (154 539)                  | (96 159)                   |
| 3.10.2    | Изменение отложенных налоговых активов             | 2450 | 168 612                    | 8 262                      |
|           | Прочее                                             | 2460 | 91 129                     | 4 231                      |
|           | Чистая прибыль (убыток)                            | 2400 | (1 018 678)                | (639 351)                  |

| Пояснения | Наименование показателя                          | Код  | За Январь - Декабрь 2012г. | За Январь - Декабрь 2011г. |
|-----------|--------------------------------------------------|------|----------------------------|----------------------------|
|           | <b>СПРАВОЧНО</b>                                 |      |                            |                            |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не | 2510 | 1 130 076                  | -                          |
|           | Совокупный финансовый результат периода          | 2500 | 111 398                    | (639 351)                  |
| 3.13      | Базовая прибыль (убыток) на акцию                | 2900 | (0,0011)                   | (0,0007)                   |

Руководитель

(подпись)



**Андреев Ю.А.**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Кротова А.В.**  
(расшифровка подписи)

06 марта 2013 г.

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2012г.**

Форма по ОКУД

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710003    |    |      |
| 31         | 12 | 2012 |
| 78900638   |    |      |
| 2801108200 |    |      |
| 40.12      |    |      |
| 47         | 16 |      |
| 384        |    |      |

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Открытое акционерное общество "Дальневосточная  
распределительная сетевая компания"

Организация  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                       | Код  | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные у<br>акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый убыток) | Итого     |
|---------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------------|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2010 г.                       | 3100 | 9 103 332        | -                                                 | 226 000            | 5 041             | (713 846)                                          | 8 620 527 |
| <b>За 2011 г.</b>                                             |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |           |
| Увеличение капитала - всего:                                  | 3210 | -                | -                                                 | -                  | -                 | (639 351)                                          | (639 351) |
| в том числе:                                                  |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |           |
| чистая прибыль                                                | 3211 | X                | X                                                 | X                  | X                 | (639 351)                                          | (639 351) |
| переоценка имущества                                          | 3212 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -         |
| доходы, относящиеся непосредственно на<br>увеличение капитала | 3213 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -         |
| дополнительный выпуск акций                                   | 3214 | -                | -                                                 | -                  | X                 | X                                                  | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                        | 3215 | -                | -                                                 | -                  | X                 | -                                                  | X         |
| реорганизация юридического лица                               | 3216 | -                | -                                                 | -                  | -                 | -                                                  | -         |

| Наименование показателя                                        | Код  | Уставный капитал | Собственные акции,<br>выкупленные у<br>акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый убыток) | Итого       |
|----------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------------|-------------|
| Уменьшение капитала - всего:                                   | 3220 | -                | -                                                 | -                  | -                 | -                                                  | -           |
| в том числе:                                                   |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |             |
| убыток                                                         | 3221 | X                | X                                                 | X                  | X                 | -                                                  | -           |
| переоценка имущества                                           | 3222 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -           |
| расходы, относящиеся непосредственно<br>на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -           |
| уменьшение номинальной стоимости                               | 3224 | -                | -                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -           |
| уменьшение количества акций                                    | 3225 | -                | -                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -           |
| реорганизация юридического лица                                | 3226 | -                | -                                                 | -                  | -                 | -                                                  | -           |
| дивиденды                                                      | 3227 | X                | X                                                 | X                  | X                 | -                                                  | -           |
| Изменение добавочного капитала                                 | 3230 | X                | X                                                 | (52 193)           | -                 | 52 193                                             | X           |
| Изменение резервного капитала                                  | 3240 | X                | X                                                 | X                  | (5 041)           | 5 041                                              | X           |
| Величина капитала на 31 декабря 2011 г.                        | 3200 | 9 103 332        | -                                                 | 226 000            | -                 | (1 295 963)                                        | 8 033 369   |
| <b>За 2012 г.</b>                                              |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |             |
| Увеличение капитала - всего:                                   | 3310 | -                | -                                                 | -                  | -                 | (1 018 678)                                        | (1 018 678) |
| в том числе:                                                   |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |             |
| чистая прибыль                                                 | 3311 | X                | X                                                 | X                  | X                 | (1 018 678)                                        | (1 018 678) |
| переоценка имущества                                           | 3312 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -           |
| доходы, относящиеся непосредственно на<br>увеличение капитала  | 3313 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -           |
| дополнительный выпуск акций                                    | 3314 | -                | -                                                 | -                  | X                 | X                                                  | -           |
| увеличение номинальной стоимости акций                         | 3315 | -                | -                                                 | -                  | X                 | -                                                  | X           |
| реорганизация юридического лица                                | 3316 | -                | -                                                 | -                  | -                 | -                                                  | -           |
| Уменьшение капитала - всего:                                   | 3320 | -                | -                                                 | -                  | -                 | -                                                  | -           |
| в том числе:                                                   |      |                  |                                                   |                    |                   |                                                    |             |
| убыток                                                         | 3321 | X                | X                                                 | X                  | X                 | -                                                  | -           |
| переоценка имущества                                           | 3322 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -           |
| расходы, относящиеся непосредственно<br>на уменьшение капитала | 3323 | X                | X                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -           |
| уменьшение номинальной стоимости                               | 3324 | -                | -                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -           |
| уменьшение количества акций                                    | 3325 | -                | -                                                 | -                  | X                 | -                                                  | -           |
| реорганизация юридического лица                                | 3326 | -                | -                                                 | -                  | -                 | -                                                  | -           |
| дивиденды                                                      | 3327 | X                | X                                                 | X                  | X                 | -                                                  | -           |
| Изменение добавочного капитала                                 | 3330 | X                | X                                                 | -                  | -                 | -                                                  | X           |
| Изменение резервного капитала                                  | 3340 | X                | X                                                 | X                  | -                 | -                                                  | X           |
| Величина капитала на 31 декабря 2012 г.                        | 3300 | 9 103 332        | -                                                 | 226 000            | -                 | (2 314 641)                                        | 7 014 691   |

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешауд ит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешауд ит»)

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

| Наименование показателя                              | Код  | На 31 декабря 2010 г. | Изменения капитала за 2011 г.   |                       | На 31 декабря 2011 г. |
|------------------------------------------------------|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                      |      |                       | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов |                       |
| <b>Капитал - всего</b>                               |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                                     | 3400 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                             |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                          | 3410 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                                  | 3420 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                                  | 3500 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| <b>в том числе:</b>                                  |      |                       |                                 |                       |                       |
| <b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b> |      |                       |                                 |                       |                       |
| до корректировок                                     | 3401 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                             |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                          | 3411 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                                  | 3421 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                                  | 3501 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| до корректировок                                     | 3402 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| корректировка в связи с:                             |      |                       |                                 |                       |                       |
| изменением учетной политики                          | 3412 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| исправлением ошибок                                  | 3422 | -                     | -                               | -                     | -                     |
| после корректировок                                  | 3502 | -                     | -                               | -                     | -                     |

**Чистые активы**

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 14 210 312            | 14 098 914            | 14 738 265            |

Руководитель

(подпись)

Авдеев Ю.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кротова А.В.

(расшифровка подписи)

06 марта 2013 г.



Закрывое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внeshаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внeshаудит»)



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2012г.**

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

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2012 |
| 78900638   |    |      |
| 2801108200 |    |      |
| 40.12      |    |      |
| 47         | 16 |      |
| 384        |    |      |

Организация Открытое акционерное общество "Дальневосточная  
распределительная сетевая компания"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Открытое акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

| Наименование показателя                                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2012г. | За Январь - Декабрь<br>2011г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                                |      |                               |                               |
| Поступления - всего                                                                                                                       | 4110 | 18 456 220                    | 21 857 652                    |
| в том числе:                                                                                                                              |      |                               |                               |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                              | 4111 | 18 046 175                    | 21 633 002                    |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,<br>комиссионных и иных аналогичных платежей                                             | 4112 | -                             | -                             |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                        | 4113 | -                             | -                             |
| прочие                                                                                                                                    | 4114 | 410 045                       | 224 650                       |
| прочие поступления                                                                                                                        | 4119 | -                             | -                             |
| Платежи - всего                                                                                                                           | 4120 | (17 516 440)                  | (20 252 642)                  |
| в том числе:                                                                                                                              |      |                               |                               |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы,<br>работы, услуги                                                                          | 4121 | (12 093 013)                  | (14 382 835)                  |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                        | 4122 | (3 653 394)                   | (3 512 169)                   |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                      | 4123 | (645 401)                     | (302 388)                     |
| налога на прибыль                                                                                                                         | 4124 | 163 258                       | (486 513)                     |
| прочие                                                                                                                                    | 4125 | (1 287 890)                   | (1 568 737)                   |
| прочие платежи                                                                                                                            | 4129 | -                             | -                             |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                               | 4100 | 939 780                       | 1 605 010                     |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                         |      |                               |                               |
| Поступления - всего                                                                                                                       | 4210 | 8 545                         | 35 099                        |
| в том числе:                                                                                                                              |      |                               |                               |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых<br>вложений)                                                                            | 4211 | 8 545                         | 35 099                        |
| от продажи акций (долей участия) в других организациях                                                                                    | 4212 | -                             | -                             |
| от возврата предоставленных займов, от продажи<br>долговых ценных бумаг (прав требования денежных<br>средств к другим лицам)              | 4213 | -                             | -                             |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым<br>вложениям и аналогичных поступлений от долевого<br>участия в других организациях          | 4214 | -                             | -                             |
|                                                                                                                                           | 4215 | -                             | -                             |
| прочие поступления                                                                                                                        | 4219 | -                             | -                             |
| Платежи - всего                                                                                                                           | 4220 | (3 184 500)                   | (5 187 226)                   |
| в том числе:                                                                                                                              |      |                               |                               |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией,<br>реконструкцией и подготовкой к использованию<br>внеоборотных активов                | 4221 | (3 184 500)                   | (5 187 226)                   |
| в связи с приобретением акций (долей участия) в других<br>организациях                                                                    | 4222 | -                             | -                             |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав<br>требования денежных средств к другим лицам),<br>предоставление займов другим лицам | 4223 | -                             | -                             |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в<br>стоимость инвестиционного актива                                                    | 4224 | -                             | -                             |
|                                                                                                                                           | 4225 | -                             | -                             |
| прочие платежи                                                                                                                            | 4229 | -                             | -                             |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                        | 4200 | (3 175 955)                   | (5 152 127)                   |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За Январь - Декабрь<br>2012г. | За Январь - Декабрь<br>2011г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |      |                               |                               |
| Поступления - всего                                                                                                       | 4310 | 6 810 294                     | 6 017 519                     |
| в том числе:                                                                                                              |      |                               |                               |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311 | 6 809 329                     | 6 013 000                     |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312 | -                             | -                             |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313 | -                             | -                             |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                       | 4314 | -                             | -                             |
| прочее                                                                                                                    | 4315 | 965                           | 4 519                         |
| прочие поступления                                                                                                        | 4319 | -                             | -                             |
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | (4 639 329)                   | (2 682 000)                   |
| в том числе:                                                                                                              |      |                               |                               |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | -                             | -                             |
| на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                        | 4322 | -                             | -                             |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | (4 639 329)                   | (2 682 000)                   |
| прочее                                                                                                                    | 4324 | -                             | -                             |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | -                             | -                             |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | 2 170 965                     | 3 335 519                     |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                         | 4400 | (65 210)                      | (211 598)                     |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>                                       | 4450 | 102 822                       | 314 420                       |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>                                        | 4500 | 37 612                        | 102 822                       |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | -                             | -                             |

Руководитель

(подпись)

6 марта 2013 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Кротова А.В.

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Вэлгаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Вэлгаудит»)



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2012 ГОД**

## 1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Дальневосточная распределительная сетевая компания» (далее – «Общество») создано в 2005 году в соответствии с гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации. Сокращенное наименование Общества – ОАО «ДРСК».

Единственным акционером Общества является ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» (далее – ОАО «ДЭК»). Акции Общества не котируются на фондовом рынке.

Общество зарегистрировано по адресу: 675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Шевченко, 28.

Дата регистрации: 22 декабря 2005 г.

ОГРН – 1052800111308

### **Филиалы Общества**

| <b>Наименование</b>                                      | <b>Местонахождение</b>                                      |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Филиал «Амурские электрические сети»                     | 675003, г. Благовещенск, ул. Театральная, 179               |
| Филиал «Приморские электрические сети»                   | 690080, г. Владивосток, ул. Командорская, 13-а              |
| Филиал «Хабаровские электрические сети»                  | 680009, г. Хабаровск, ул. Промышленная, 13                  |
| Филиал «Электрические сети Еврейской автономной области» | 679016, ЕАО, г. Биробиджан, ул. Черноморская, 6             |
| Филиал «Южно-Якутские электрические сети»                | 678900, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Линейная, 4 |

### **Информация о численности сотрудников в Обществе**

Среднесписочная численность Общества за 2012 год составила 7 243 человек (за 2011 год – 7 237 человек).

### **Основные виды деятельности**

- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.

### **Органы управления, исполнительные и контрольные органы**

- Общее собрание акционеров (функцию выполняет Совет директоров ОАО «ДЭК»);
- Совет директоров Общества;



### Состав Совета директоров Общества

| Ф.И.О.                           | Должность                                                                                                                                                                            | Период                                                                        |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Чеботкевич<br>Виталий Николаевич | Заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»<br><br>Председатель Совета директоров Общества | 30.04.2009-<br>по<br>28.06.2012<br><br>с 25.07.2012-<br>по настоящее<br>время |
| Андреев<br>Юрий Андреевич        | Генеральный директор Общества                                                                                                                                                        | 29.06.2007-<br>по настоящее<br>время                                          |
| Бай<br>Алексей Евгеньевич        | Директор по корпоративным активам ООО «Сибирская генерирующая компания»<br><br>Заместитель Председателя Совета директоров                                                            | 24.01.2008-<br>по настоящее<br>время                                          |
| Большаков Андрей<br>Николаевич   | Начальник управления перспективного развития ООО «Сибирская генерирующая компания»                                                                                                   | 29.06.2007-<br>по настоящее<br>время                                          |
| Емельяненко<br>Денис Валерьевич  | Заместитель начальника Юридического департамента – начальник отдела судебной практики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»                                                       | 28.06.2012-<br>по настоящее<br>время                                          |
| Коптева<br>Яна Александровна     | Начальник отдела бюджетирования ОАО «РАО Энергетические системы Востока»                                                                                                             | 29.11.2012-<br>по настоящее<br>время                                          |
| Кораблев<br>Артем Сергеевич      | Начальник Департамента финансовой политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»                                                                                                  | 28.06.2012-<br>по настоящее<br>время                                          |
| Мустафин<br>Герман Олегович      | Директор по комплектации ООО «Сибирская генерирующая компания»                                                                                                                       | 29.06.2007-<br>по настоящее<br>время                                          |
| Некрасов<br>Игорь Николаевич     | Начальник отдела корпоративных активов ООО «УК Сибирская генерирующая компания»                                                                                                      | 24.11.2009-<br>по настоящее<br>время                                          |
| Славец<br>Владимир Григорьевич   | Заместитель начальника Департамента эксплуатации ОАО «РАО Энергетические системы Востока»                                                                                            | 28.06.2012-<br>по настоящее<br>время                                          |
| Телегин<br>Андрей Сергеевич      | Начальник Департамента инвестиций ОАО «РАО Энергетические системы Востока»                                                                                                           | 28.06.2012-<br>по настоящее<br>время                                          |
| Тютюков                          | Заместитель директора по производству ОАО «РАО Энергетические системы Востока»                                                                                                       | 28.06.2012-<br>по настоящее                                                   |

| Ф.И.О.                          | Должность                                                                                                                                      | Период                               |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Герман Викторovich              |                                                                                                                                                | время                                |
| Холодова<br>Жанна Геннадьевна   | Руководитель Дирекции тарифообразования<br>ОАО «РАО Энергетические системы Востока»                                                            | 28.06.2012-<br>по настоящее<br>время |
| Мавлютов<br>Евгений Ахатович    | Начальник Департамента экономики ОАО «РАО<br>Энергетические системы Востока» -                                                                 | 30.04.2009.-<br>29.11.2012           |
| Радаева<br>Алла Сергеевна       | Заместитель начальника Департамента<br>корпоративного управления и взаимодействия с<br>акционерами ОАО «РАО Энергетические<br>системы Востока» | 28.06.2012-<br>25.07.2012            |
| Дедюшко Марина<br>Владимировна  | Министр экономического развития,<br>промышленности и транспорта Амурской<br>области                                                            | 10.06.2011-<br>28.06.2012            |
| Калоева Мадина<br>Валерьевна    | Заместитель директора Департамента<br>экономического регулирования и<br>имущественных отношений в ТЭК<br>Министерства энергетики РФ            | 07.06.2010-<br>28.06.2012            |
| Янко Константин<br>Иванович     | Начальник департамента технической политики<br>ОАО «РАО Энергетические системы Востока»                                                        | 10.06.2011-<br>28.06.2012            |
| Ефремов Александр<br>Сергеевич  | Заместитель генерального директора по<br>правовому и корпоративному управлению ОАО<br>«ДЭК»                                                    | 10.06.2011-<br>28.06.2012            |
| Постников Илья<br>Игоревич      | Начальник Департамента собственности ОАО<br>«РАО Энергетические системы Востока»                                                               | 24.11.2009-<br>28.06.2012            |
| Суворова Светлана<br>Викторовна | Директор по правовым вопросам ОАО «РАО<br>Энергетические системы Востока»                                                                      | 07.06.2010-<br>28.06.2012            |

(в) Генеральный директор – Андреевко Юрий Андреевич;

(г) Ревизионная комиссия

#### Состав Ревизионной комиссии Общества

| Ф.И.О.                          | Должность и место работы                                                                                                                                      | Период                                 |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Фридман<br>Андрей Владимирович  | Начальник отдела внутреннего аудита<br>Департамента внутреннего аудита ОАО «РАО<br>Энергетические системы Востока» –<br><br>Председатель Ревизионной комиссии | 28.06.2012. -<br>по настоящее<br>время |
| Павленко<br>Татьяна Анатольевна | Заместитель руководителя службы внутреннего<br>аудита ОАО «ДЭК»                                                                                               | 28.06.2012. -<br>по настоящее          |



|                                      |                                                                                                                                                                               | время                                  |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Жабина<br>Светлана Анатольевна       | Заместитель руководителя службы внутреннего аудита ОАО «Кузбассэнерго»                                                                                                        | 28.06.2012. -<br>по настоящее<br>время |
| Омельяненко<br>Светлана Вячеславовна | Главный эксперт Дирекции внутреннего аудита<br>ОАО «РАО Энергетические системы Востока» –                                                                                     | 10.06.2011-<br>по настоящее<br>время   |
| Владимирова<br>Светлана Алексеевна   | Руководитель сектора энергосбытовой<br>деятельности службы внутреннего аудита ОАО<br>«ДЭК»                                                                                    | 28.06.2012. -<br>по настоящее<br>время |
| Балабекян<br>Гаяне Карленовна        | Начальник отдела корпоративного управления и<br>контроля Департамента корпоративного<br>управления и взаимодействия с акционерами ОАО<br>«РАО Энергетические системы Востока» | 10.06.2011-<br>28.06.2012              |
| Босалко<br>Дмитрий Сергеевич         | Начальник регионального управления Службы<br>внутреннего контроля и аудита ОАО «СУЭК» в г.<br>Хабаровск                                                                       | 10.06.2011.-<br>28.06.2012             |
| Суховеева Татьяна<br>Анатольевна     | Ведущий эксперт Дирекции внутреннего аудита<br>ОАО «РАО Энергетические системы Востока»                                                                                       | 10.06.2011.-<br>28.06.2012             |
| Маслов<br>Василий Геннадьевич        | Руководитель службы внутреннего аудита ОАО<br>«ДЭК»                                                                                                                           | 10.06.2011.-<br>28.06.2012             |

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, дебиторской задолженности, по которой создан резерв по сомнительным долгам, а также оценочных обязательств.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.3. Основные средства**

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства по группе линий электропередачи передаваемым напряжением 110 кВ отражены по восстановительной стоимости. Остальные основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.



По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество переоценило воздушные линии электропередач передаваемым напряжением 110 кВ по полной восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2012. Суммы прироста первоначальной стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2012 г., равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, отнесена в прочие доходы. Сумма уценки объекта основных средств отнесена на прочие расходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2012 г., который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесена в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, отнесена на прочие расходы.

Амортизация основных средств начислена линейным способом. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизация не начисляется по земельным участкам, а также по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

| Группа основных средств                 | Срок полезного использования (лет) |
|-----------------------------------------|------------------------------------|
| Здания                                  | 5-75                               |
| Линии электропередач                    | 7-20                               |
| Трансформаторные подстанции             | 15-20                              |
| Распределительные устройства            | 10-15                              |
| Машины и оборудование                   | 2-20                               |
| Транспортные средства                   | 3-10                               |
| Производственно-хозяйственный инвентарь | 1-10                               |

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных



средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Арендные объекты основных средств учитываются на забалансовых счетах по стоимости, указанной в договоре аренды. При отсутствии стоимости объекта в договоре объект принимается к учету по стоимости арендных платежей за год.

#### **2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

#### **2.5. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление. Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

#### **2.6. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на ремонт основных средств, расходы, связанные с освоением новых производств, установок, агрегатов, расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных, расходы на приобретение лицензий или каких либо прав, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

#### **2.7. Дебиторская задолженность**

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.



Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

## **2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам депозиты до востребования открытые в кредитных организациях.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам;
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

## **2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, и эмиссионного дохода.

В соответствии с законодательством Общество создает резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 % от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленного размера.

## 2.10. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательств по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров займа (кредитных договоров) в суммах, указанных в договорах.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Проценты по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

## 2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

### *Оценочные обязательства*

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство судебному решению, не вступившему в силу, или в отношении вероятного негативного результата судебного разбирательства;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

### *Условные обязательства и условные активы*

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.



## 2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина начисленных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается по строкам «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах соответственно.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается по строке «Прочее» отчета о финансовых результатах.

## 2.13. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или выполненных работ, оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления независимо от поступления денежных средств на счета в банках и в кассу, иного имущества (работ, услуг).

Прочими доходами являются поступления от продажи основных средств и иных активов, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, безвозмездное получение активов, несущественные прибыли прошлых лет и другие доходы.

## 2.14. Признание расходов

Себестоимость основных видов деятельности представляет собой расходы, непосредственно связанные с этими видами деятельности, общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются несущественные убытки прошлых лет, создание резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской задолженности, услуги банков, покрытие убытков от чрезвычайных событий (пожаров, аварий, и др.) и другие расходы.

## 2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2012 год

### 2.15.1 Изменения в бухгалтерском учете

#### *Изменения в учете основных средств*

С 2012 года объекты основных средств с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу могут учитываться в составе материально-производственных запасов. До 2012 года лимит стоимости для учета объектов основных средств в составе материально-производственных запасов составлял не более 20 тыс. рублей за единицу.

### *Изменения в методике расчета оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам*

Для более точной и достоверной оценки оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам (далее – оценочное обязательство по оплате отпусков), величина оценочного обязательства по оплате отпусков рассчитывается в разрезе каждого работника Общества как произведение среднего дневного заработка на количество дней неиспользованного отпуска, накопленных работником за отчетный период.

Величина страховых взносов, приходящихся на оценочные обязательства по оплате отпусков, рассчитывается в разрезе каждого работника Общества как произведение величины оценочного обязательства по оплате отпуска работнику на тариф страховых взносов во внебюджетные фонды, определенный в отношении данного работника по состоянию на дату расчета.

### **2.15.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности**

В соответствии с приказом Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н «О внесении изменений в формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н» с бухгалтерской отчетности за 2012 год в бухгалтерский баланс добавлены строки 1120 «Результаты исследований и разработок», «Прочие оборотные активы», «Прочие краткосрочные обязательства».

### **2.16. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год**

Изменений в учетной политике на 2013 год, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств не было.

### **2.17. Данные прошлых отчетных периодов**

#### **2.17.1 Корректировки сопоставимых данных прошлых отчетных периодов**

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2011 года» и «На 31 декабря 2010 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах сформированы с учетом следующих корректировок:

1. Из строки «Нематериальные активы» выделены в отдельную строку результаты исследований и разработок (раздел «Внеоборотные активы»). В связи с этим соответствующие в бухгалтерском балансе показатели прошлых лет были скорректированы (Корректировка № 1).

2. Из строки «Дебиторская задолженность» выделен НДС с аванса полученного в строку «Прочие оборотные активы» (Корректировка № 2).

3. Из строки «Кредиторская задолженность» выделен НДС с авансов выданных в строку «Прочие обязательства». (Корректировка № 3).

4. В отчете о финансовых результатах доходы от оказания услуг общественного питания, отражаемые по строке «Коммерческие расходы», с 2012 года отражаются в составе строки «Себестоимость продаж» (Корректировка № 4).



Корректировки показателей 2010 и 2011 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год

тыс. рублей

| Код строки                          | Наименование строки                                                                              | Сумма до корректировки | Номер корректировки | Корректировка | Сумма с учетом корректировки |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------|------------------------------|
| Корректировки показателей 2010 года |                                                                                                  |                        |                     |               |                              |
| 1110                                | Нематериальные активы                                                                            | 1 888                  | 1                   | (1 888)       | -                            |
| 1120                                | Результаты исследований и разработок                                                             | -                      | 1                   | 1888          | 1 888                        |
| 1232                                | Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1 639 724              | 2                   | (73 209)      | 1 566 515                    |
| 1260                                | Прочие оборотные активы                                                                          | -                      | 2                   | 73 209        | 73 209                       |
| 1527                                | Кредиторская задолженность, прочие кредиторы                                                     | 68 081                 | 3                   | (16 988)      | 51 093                       |
| 1550                                | Прочие обязательства                                                                             | -                      | 3                   | 16 988        | 16 988                       |
| Корректировки показателей 2011 года |                                                                                                  |                        |                     |               |                              |
| 1110                                | Нематериальные активы                                                                            | 1 516                  | 1                   | (1 416)       | 100                          |
| 1120                                | Результаты исследований и разработок                                                             | -                      | 1                   | 1 416         | 1 416                        |
| 1232                                | Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 2 213 062              | 2                   | (54 560)      | 2 158 502                    |
| 1260                                | Прочие оборотные активы                                                                          | -                      | 2                   | 54 560        | 54 560                       |
| 1527                                | Кредиторская задолженность, прочие кредиторы                                                     | 91 485                 | 3                   | (2 972)       | 88 513                       |
| 1550                                | Прочие обязательства                                                                             | -                      | 3                   | 2 972         | 2 972                        |
| 2120                                | Себестоимость продаж                                                                             | (19 104 319)           | 4                   | (9 983)       | (19 114 302)                 |
| 2210                                | Коммерческие расходы                                                                             | (10 601)               | 4                   | 9 983         | (618)                        |

### 3. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств по группам приведена в разделе 2 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость основных фондов на 31.12.2012 г. составила 30 172 378 тыс. рублей.

В отчетном году приобретено объектов основных средств на сумму 149 893 тыс. рублей (в 2011 г. – 520 149 тыс. рублей), построено и реконструировано объектов на сумму 3 661 621 тыс. рублей (в 2011 г. – 2 941 662 тыс. рублей). Выбытие основных средств связано со списанием объектов на 17 076 тыс. рублей (2011 г. – 28 921 тыс. рублей), и реализацией на сумму 1 830 тыс. рублей (2011 г. – 125 772 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2012 г. проведена переоценка основных средств по группе – линии электропередач напряжением 110 кВ, сумма переоценки по полной (восстановительной) стоимости составила 1 608 983 тыс. рублей, в том числе:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал – 1 604 457 тыс. рублей;
- сумма дооценки, в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы – 4 849 тыс. рублей;
- сумма уценки, в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на уменьшение добавочного капитала – 323 тыс. рублей.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2011 не проводилась.

Стоимость объектов принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации на конец отчетного года составляет 671 524 тыс. рублей (на 31.12.2011 г. – 602 859 тыс. рублей).

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 1 849 238 тыс. рублей (в 2011 г. - 1 592 416 тыс. рублей). Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 12 088 тыс. рублей (2011 г. – 40 471 тыс. рублей).

На 31.12.2012 г. сумма арендованных основных средств составляет 3 855 551 тыс. рублей (на 31.12.2011 г. – 2 389 770 тыс. рублей), в том числе земельные участки – 2 478 957 тыс. рублей (на 31.12.2011 г. – 1 453 472 тыс. рублей).

#### 3.2. Незавершенное строительство

В течение года приобретено оборудования на сумму 753 029 тыс. рублей (в 2011 г. – 1 197 323 тыс. рублей).

Капитальные вложения в объекты основных средств представлены в таблице ниже:

тыс. рублей

| Наименование                           | На 31.12.2011 г. | На 31.12.2012 г. |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Стр-во ПС 110/35/6 кВ «Орлиная»        | 566 303          | 654 966          |
| Стр-во ВЛ 35 кВ «Сокольчи-Милоградово» | 120 384          | 120 439          |



|                                                            |                  |                  |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Реконструкция ПС 110/35/6 кВ «СМР»                         | 137 242          | 125 376          |
| Офисное здание ИА 34 квартал                               | 52 149           | 65 523           |
| Стр-во закрытой части ПС 110/6 кВ «Городская»              | 54 780           | 293 621          |
| Реконструкция ЛЭП 110 кВ «Чайка-Седанка»                   | 80 153           | 101 931          |
| Расширение ПС 110/35/10 кВ «Краскино»                      | 32 832           | 21 429           |
| Стр-во ВЛ-110 кВ «Пластун-Терней»                          | 16 922           | 23 044           |
| Стр-во ВЛ 110 кВ «Оп. №54-ВТЭЦ-2»                          | 7 915            | 25 214           |
| Стр-во ПС 110/6 кВ «Здоровье»                              | 3 279            | 74 430           |
| Стр-во ПС 110/35/6 кВ «Бурная»                             | 359 438          | 0                |
| Стр-во ПС 110/35/10 кВ «Пушкинская» с зах. ЛЭП-110 кВ      | 299 892          | 0                |
| ВЛ-110 кВ от ХТЭЦ-3 до ВЛ 110 кВ РЦ-НПЗ                    | 224 495          | 0                |
| Стр-во ПС 110/10 кВ «Казармы»                              | 153 444          | 0                |
| Стр-во Заходов 110 кВ на ПС «Казармы»                      | 109 538          | 0                |
| Строительство КЛ-110 кВ «Чуркин-Голдобин» г. Владивосток   | 0                | 157 245          |
| Реконструкция ПС 110/35/6 кВ «Голдобин»                    | 0                | 29 706           |
| Реконструкция ВЛ 110 кВ «2Р-1Р тяга-Амурская-Залив-ВТЭЦ-1» | 0                | 22 779           |
| Стр-во ВЛ-35 кВ «Игнатьево-Водозабор»                      | 0                | 6 233            |
| Стр-во ВЛ-110 кВ «Среднебелая-Березовка»                   | 0                | 4 517            |
| Прочие объекты                                             | 920 660          | 978 244          |
| Оборудование к установке                                   | 34 927           | 135 647          |
| Приобретение основных средств                              | 14 194           | 0                |
| <b>Всего:</b>                                              | <b>3 188 547</b> | <b>2 840 344</b> |

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. рублей

| Наименование            | На 31.12.2012<br>года | На 31.12.2011<br>года | На 31.12.2010<br>года |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Программное обеспечение | 10 051                | 19 783                | 22 457                |
| Лицензии                | 8 553                 | 9 202                 | 9 974                 |
| Прочие                  | 3 465                 | 35 049                | 38 669                |
| <b>Итого</b>            | <b>22 069</b>         | <b>64 034</b>         | <b>71 100</b>         |

### 3.4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, готовая продукция и товары для перепродажи, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 «Запасы» табличной формы Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Увеличение остатков материально-производственных запасов на 31.12.2012 года по сравнению с остатками на 31.12.2011 г. обусловлено:

- поступлением в 4 квартале 2012г. материалов под ремонтную программу и на эксплуатационные нужды 1 квартала 2013г.;
- приобретением материалов для формирования необходимого запаса для выполнения работ на объектах техприсоединения;
- увеличением норматива аварийного запаса, следовательно, и фактических остатков аварийного запаса.

На 31.12.2012 г. сумма товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение, составляет 37 899 тыс. рублей (на 31.12.2011 г. – 55 441 тыс. рублей), в том числе материальные ценности по мобилизационной подготовке – 18 028 тыс. рублей (на 31.12.2011 г. – 18 201 тыс. рублей).

### 3.5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 4.1 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2012 года долгосрочная дебиторская задолженность составляет 209 095 тыс. рублей, в основном за счет отражения обязательств ОАО «ДВЭУК» по заключенному договору долгосрочной аренды электросетевого имущества. Долгосрочная дебиторская задолженность по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизилась на 87 390 тыс. руб. в основном, за счет задолженности ДВЭУК по аренде имущества, переведенной частично из долгосрочной в состав краткосрочной задолженности.

Основная сумма краткосрочной дебиторской задолженности состоит из задолженности покупателей и заказчиков, увеличение которой произошло главным образом по причине несвоевременного исполнения договорных обязательств по оплате оказанных услуг гарантирующими поставщиками и смежными сетевыми организациями (котел снизу).

Задолженность прочих дебиторов составляет 295 230 тыс. рублей. По сравнению с началом года задолженность прочих дебиторов увеличилась на 26 582 тыс. рублей в основном, за счет начисления подлежащих возврату из бюджета налогов и сборов.



В составе дебиторской задолженности Общества числятся авансы выданные, которые составляют на 31.12.2012 г. – 212 864 тыс. рублей (на 31.12.2011 г. – 381 265 тыс. рублей), в том числе авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству – 193 028 тыс. рублей (на 31.12.2011 г. – 337 909 тыс. рублей).

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 3 303 982 тыс. рублей (в 2011 г. – 2 553 826 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание» в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 3 528 631 тыс. рублей в 2012 г. (2 535 801 тыс. рублей – в 2011 г.).

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

*Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств*

| Наименование                            | тыс. рублей           |                       |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                         | На 31.12.2012<br>года | На 31.12.2011<br>года | На 31.12.2010<br>года |
| Средства на расчетных счетах            | 36 810                | 102 358               | 313 819               |
| Средства в кассе                        | 361                   | 324                   | 285                   |
| Средства на специальных счетах в банках | 441                   | 140                   | 316                   |
| <b>Итого</b>                            | <b>37 612</b>         | <b>102 822</b>        | <b>314 420</b>        |

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

В состав строки «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств включены:

| Наименование                                                                     | тыс. рублей      |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                  | 2012             | 2011             |
| <b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>                      |                  |                  |
| Страховые взносы во внебюджетные фонды                                           | 896 565          | 854 118          |
| Налоги                                                                           | 129 052          | 511 795          |
| Выплаты на командировочные расходы                                               | 65 835           | 68 293           |
| Выплаты по страхованию (НПФ, медицинское)                                        | 55 311           | 66 094           |
| Выплаты на мероприятия социального, культурно-массового и спортивных мероприятий | 8 020            | 43 160           |
| Иные платежи                                                                     | 646 438          | 184 801          |
| <b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>                              | <b>1 801 221</b> | <b>1 728 261</b> |

### 3.7. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2012 г. уставный капитал Общества составляет 9 103 332 тыс. рублей. Капитал полностью оплачен, задолженность участников отсутствует.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и не менялась по сравнению с 31.12.2011 г. Уставный капитал состоит из 910 333 199 800 акций, номиналом 0,01 рубля.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2012 г. составил 7 421 621 тыс. рублей, в том числе переоценка внеоборотных активов - 7 195 621 тыс. рублей (на 31.12.2011 г. - 6 291 545 тыс. рублей, в том числе переоценка внеоборотных активов - 6 065 545 тыс. рублей).

На 31.12.2012 г. резервный капитал у Общества отсутствует.

### 3.8. Займы и кредиты

#### 3.8.1 Кредиты полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2012 года, составила 6 809 329 тыс. рублей (в 2011 г. – 5 013 000 тыс. рублей). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2012 года, составила 4 639 329 тыс. рублей (в 2011 г. – 880 000 тыс. рублей).

Расшифровка задолженности перед кредитными организациями в разрезе долгосрочных и краткосрочных кредитов:

тыс. рублей

| Наименование                               | На 31.12.2012<br>года | На 31.12.2011<br>года | На 31.12.2010<br>года | Срок<br>погашения |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Долгосрочные заемные средства</b>       |                       |                       |                       |                   |
| ОАО "НОМОС БАНК"                           | 623 000               | -                     | -                     | 09.2014           |
| ОАО «Сбербанк России»                      | 500 000               | -                     | -                     | 08.2014           |
| ОАО «Сбербанк России»                      | 685 000               | -                     | -                     | 07.2014           |
| ОАО «Сбербанк России»                      | 1 100 000             | -                     | -                     | 05.2014           |
| ОАО «Сбербанк России»                      | -                     | 1 270 000             | -                     | 08.2013           |
| ОАО АКБ «Росбанк»                          | -                     | 818 000               | -                     | 11.2013           |
| ОАО «Газпромбанк»                          | 700 000               | 700 000               | -                     | 05.2014           |
| ОАО АКБ «Связьбанк»                        | -                     | 500 000               | -                     | 06.2013           |
| ОАО «Сбербанк России»                      | -                     | 300 000               | -                     | 01.2013           |
| ОАО АКБ «Связьбанк»                        | -                     | -                     | 350 000               | 05.2012           |
| ОАО «Сбербанк России»                      | -                     | -                     | 240 000               | 09.2012           |
| Задолженность по процентам                 | 4 583                 | 4 273                 | 1 166                 |                   |
| <b>Итого долгосрочные заемные</b>          | <b>3 612 583</b>      | <b>3 592 273</b>      | <b>591 166</b>        |                   |
| <b>Краткосрочные кредиты</b>               |                       |                       |                       |                   |
| ОАО «Сбербанк России»                      | 50 000                | -                     | -                     | 12.2013           |
| ОАО «Сбербанк России»                      |                       | 800 000               |                       | 07.2012           |
| ОАО «Сбербанк России»                      |                       | 400 000               |                       | 08.2012           |
| ОАО АКБ «Росбанк»                          |                       | 225 000               |                       | 05.2012           |
| ОАО «Сбербанк России»                      |                       |                       | 235 000               | 05.2011           |
| ОАО «Газпромбанк»                          |                       |                       | 180 000               | 08.2011           |
| ОАО АКБ «Росбанк»                          |                       |                       | 110 000               | 04.2011           |
| ОАО «Сбербанк России»                      |                       |                       | 100 000               | 04.2011           |
| <b>Текущая часть долгосрочных кредитов</b> |                       |                       |                       |                   |
| ОАО «Сбербанк России»                      | 300 000               | -                     | -                     | 01.2013           |
| ОАО АКБ «Связьбанк»                        | 500 000               | -                     | -                     | 06.2013           |
| ОАО «Сбербанк России»                      | 1 270 000             | -                     | -                     | 08.2013           |
| ОАО «Сбербанк России»                      | 400 000               | -                     | -                     | 09.2013           |
| ОАО АКБ «Росбанк»                          | 818 000               | -                     | -                     | 11.2013           |
| ОАО «Сбербанк России»                      | 827 000               | -                     | -                     | 12.2013           |
| ОАО АКБ «Связьбанк»                        | -                     | 350 000               | -                     | 05.2012           |
| ОАО «Сбербанк России»                      | -                     | 240 000               | -                     | 09.2012           |
| ОАО «Сбербанк России»                      | -                     | -                     | -                     | 03.2011           |
| ОАО АКБ «Связьбанк»                        | -                     | -                     | 140 000               | 11.2011           |
| ОАО «Сбербанк России»                      | -                     | -                     | 115 000               | 12.2011           |



|                                    |                  |                  |                |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Задолженность по процентам         | 6368             | 2 278            | 1 122          |
| <b>Итого краткосрочные заемные</b> | <b>4 171 368</b> | <b>2 017 278</b> | <b>881 122</b> |

Общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов, составила 4 121 321 тыс. рублей на 31.12.2012 (591 114 тыс. рублей и 255 485 тыс. рублей – на 31.12.2011 и 31.12.2010 соответственно).

Процентные ставки по кредитам (% годовых)

| Наименование                              | 2012             | 2011           |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|
| Долгосрочные кредиты в российских рублях  | 9,29 % – 11,89 % | 6,73% – 9,60 % |
| Краткосрочные кредиты в российских рублях | 8,70 % – 10,25 % | 5,90% – 6,10 % |

За пользование долгосрочными кредитными ресурсами банков за 2012 г. начислено процентов в размере 372 512 тыс. рублей (2011 г. – 124 949 тыс. рублей), из них уплачено в сумме 370 496 тыс. рублей (2011 г. – 121 662 тыс. рублей).

За пользование краткосрочными кредитными ресурсами банков за 2012 год начислено процентов в размере 197 070 тыс. рублей (2011 г. – 71 562 тыс. рублей), в течение 2012 года было уплачено – 194 686 тыс. рублей (2011 г. – 70 406 тыс. рублей).

### **3.8.2 Займы полученные**

Задолженность по краткосрочному займу на 31.12.2012 г. составила 1 000 000 тыс. рублей, срок погашения – сентябрь 2013 года. Заимодавцем является ОАО «РАО Энергетические системы Востока» (далее – ОАО «РАО ЭС Востока»). Процентная ставка по данному займу составляет 8 % годовых.

За пользование займом в течение 2012 года начислено и уплачено процентов 80 219 тыс. рублей (2011 г. – 55 783 тыс. рублей).

### **3.8.3. Прочая информация по заемным средствам**

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2012 году, составила 87 395 тыс. рублей (2011 г. – 55 886 тыс. рублей), сумма процентов, отнесенная на прочие расходы, в 2012 году составила 562 406 тыс. рублей (2011 г. – 250 765 тыс. рублей).

## **3.9. Кредиторская задолженность**

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2012 года сумма кредиторской задолженности составляет 4 705 622 тыс. рублей, в том числе:

- долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 282 904 тыс. рублей со снижением к уровню на начало года на 11 421 тыс. руб. за счет перевода части долгосрочных обязательств в состав краткосрочных. В структуре долгосрочной задолженности значительная часть приходится на обязательства:

а) перед ОАО «ДГК» по задолженности (возникший в 2010 году по договорам купли-продажи электросетевого имущества г. Николаевск-на-Амуре Хабаровского края) в объёме 137 676 тыс. рублей (2011 г. - 140 653 тыс. рублей);

б) перед ОАО «ДЭК» за уступку прав требования по аренде муниципального имущества г. Находка в сумме 24 849 тыс. рублей (2011 г. - 29 583 тыс. рублей);

в) перед ОАО «РАО ЭС Востока» по переведенным векселям в сумме 29 000 тыс. рублей (2011 г. - 31 000 тыс. рублей);

г) перед заявителями по авансам полученным на технологическое присоединение, сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты на сумму 89 824 тыс. рублей (2011 г. - 91 609 тыс. рублей).

- краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 4 422 718 тыс. рублей с увеличением к уровню на начало года на 1 257 040 тыс. рублей в основном, за счет увеличения просроченной задолженности перед поставщиками и подрядчиками по причине:

а) дефицита денежных средств из-за потери выручки по объектам «последней мили» в части тяговых подстанций ОАО «РЖД»;

б) дефицита денежных средств из-за наличия просроченной дебиторской задолженности.

В состав краткосрочной кредиторской задолженности входит:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 3 509 996 тыс. рублей, в том числе:

а) по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети на сумму 1 516 460 тыс. рублей, из них:

просроченная – 837 880 тыс. рублей по причине дефицита денежных средств для расчетов с ФСК ЕЭС (в связи с утратой точек поставок в части тяговых подстанций ОАО «Российские железные дороги» и неплатежей со стороны гарантирующих поставщиков),

реструктуризированная – 550 427 тыс. рублей со сроком погашения до конца 2013 года;

б) по передаче электрической энергии (в части задолженности за покупную электрическую энергию на компенсацию потерь) на сумму 643 879 тыс. рублей, в том числе просроченная – 374 128 тыс. рублей;

в) перед смежными сетевыми организациями на сумму 661 608 тыс. рублей, из которой просроченная – 387 990 тыс. рублей, по причине неисполнения контрагентами обязательств по оплате оказанных услуг по передаче электрической энергии (Энергокомфорт. Единая Амурская сбытовая компания ООО, Оборонэнерго ОАО, ВПЭС МУПВ, прочие ССО и ГП).

- устойчивые пассивы (текущая задолженность по оплате труда персоналу, перед государственными и внебюджетными фондами, по налогам и сборам) составляют в сумме 382 209 тыс. рублей с увеличением к уровню на начало года на 54 262 тыс. рублей, главным образом, за счет текущей задолженности перед персоналом (при этом задолженность текущая, просроченной задолженности нет).

- задолженность по авансам полученным от покупателей и заказчиков составляет 479 407 тыс. рублей с увеличением к уровню на начало года на 216 900 тыс. рублей за счет поступления авансовых платежей от ООО «Русэнергообит» по договорам оказания услуг по передаче электрической энергии (на 146 677 тыс. рублей).

- задолженность прочим кредиторам (с учетом векселей к уплате) составляет 51 106 тыс. рублей со снижением к уровню на начало года на 39 407 тыс. рублей, главным образом, за счет снижения объёмов полученного конкурсного обеспечения по проводимым закупочным процедурам.



### 3.10. Налоги

| № п/п | Наименование налога              | Дебиторская задолженность |                          |                 |             | Кредиторская задолженность |                          |                 |             |
|-------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------|-------------|----------------------------|--------------------------|-----------------|-------------|
|       |                                  | На 01.01.2012, тыс. руб.  | На 31.12.2012, тыс. руб. | Изменение (+/-) |             | На 01.01.2012, тыс. руб.   | На 31.12.2012, тыс. руб. | Изменение (+/-) |             |
|       |                                  |                           |                          | тыс. руб.       | %           |                            |                          | тыс. руб.       | %           |
| 1     | НДС                              | 43                        | 159 961                  | 159 918         | 371 902,3   | 31 998                     | 277                      | -31 721         | -99,1       |
| 2     | Налог на доходы физических лиц   | 1                         | 3                        | 2               | 200,0       | 31 958                     | 42 803                   | 10 845          | 33,9        |
| 3     | Страховые взносы                 | 646                       | 899                      | 253             | 39,2        | 55 838                     | 73 984                   | 18 146          | 32,5        |
| 4     | Налог на прибыль                 | 178 333                   | 56 465                   | -121 868        | -68,3       | 4 556                      | 0                        | -4 556          | -100,0      |
| 5     | Налог на имущество               |                           |                          |                 |             | 12 647                     | 13 097                   | 450             | 3,6         |
| 6     | Прочие налоги и сборы            | 1 106                     | 1 341                    | 235             | 21,2        | 1 573                      | 1 566                    | -7              | -0,4        |
|       | <b>Итого:</b>                    | <b>180 129</b>            | <b>218 669</b>           | <b>38 540</b>   | <b>21,4</b> | <b>138 570</b>             | <b>131 727</b>           | <b>-6 843</b>   | <b>-4,9</b> |
|       | В том числе:                     |                           |                          |                 |             |                            |                          |                 |             |
|       | в федеральный бюджет             | 1 019                     | 161 028                  | 160 009         | 15 702,6    | 36 556                     | 286                      | -36 270         | -99,2       |
|       | в региональный и местный бюджеты | 178 464                   | 56 742                   | -121 722        | -68,2       | 46 176                     | 57 457                   | 11 281          | 24,4        |
|       | во внебюджетные фонды            | 646                       | 899                      | 253             | 39,2        | 55 838                     | 73 984                   | 18 146          | 32,5        |

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам по строке 1525 бухгалтерского баланса составила 57 743 тыс. рублей на 31.12.2012 (в том числе НДС – 277 тыс. рублей, прочие налоги и сборы – 57 466 тыс. рублей).

Задолженность по налогам и сборам на 01.01.2012 составила 82 732 тыс. рублей, (в том числе НДС – 31 998 тыс. рублей, налог на прибыль – 4 556 тыс. рублей, прочие налоги и сборы – 46 178 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2012 г. перед государственными и внебюджетными фондами по строке 1524 бухгалтерского баланса составила 73 984 тыс. рублей, на 31.12.2011 г. – 55 838 тыс. рублей.

#### 3.10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 3 926 535 тыс. рублей (3 870 322 тыс. рублей – в 2011 году). НДС по приобретенным ценностям составил 3 267 746 тыс. рублей (3 450 321 тыс. рублей – в 2011 году), в том числе принятый к вычету – 3 854 392 тыс. рублей, (3 387 134 тыс. рублей – в 2011 году).

#### 3.10.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода/расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила (224 776) тыс. рублей (в 2011 году – (99 103) тыс. рублей).

В отчетном году сумма ПНО, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 210 702 тыс. рублей (в 2011 году – 247 169 тыс. рублей).

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями формирования в бухгалтерском и налоговом учетах



первоначальной стоимости объектов основных средств при принятии в уставный капитал Общества, амортизации объектов основных средств непроизводственного назначения, результатов переоценки объектов основных средств, выплат социального характера (все виды материальной помощи, компенсации расходов дошкольных учреждений, оплата по договорам на содержание детей, премии (поощрения) работников, путевки на санаторно-курортное лечение, оплата отпуска сверх норм по коллективному договору), льготы работникам по электроэнергии и теплоэнергии, страховых взносов на негосударственное пенсионное обеспечение работников, убытков по объектам обслуживающих производств, разницы в остаточной стоимости по реализованным и списанным основным средствам, убытков прошлых лет, прочих расходов (расходов по сопровождению бизнес-процессов РАО «ЭС Востока» и агентскому вознаграждению РАО «ЭС Востока»).

Постоянный налоговый актив сформирован в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями формирования в бухгалтерском и налоговом учетах первоначальной стоимости объектов основных средств при принятии в уставный капитал Общества, результатов переоценки объектов основных средств, прибыли прошлых лет, разницы в остаточной стоимости по реализованным и списанным основным средствам, расходов на приобретение земельных участков из земель, находящихся в государственной или муниципальной собственности, на которых находятся здания, строения, сооружения или которые приобретаются для целей капитального строительства объектов основных средств на этих участках.

Общая сумма ОНА, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (33 311) тыс. рублей (в 2011 году – 8 262 тыс. рублей), в том числе, возникших – 459 599 тыс. рублей (в 2011 году – 304 020 тыс. рублей) и погашенных – 492 910 тыс. рублей (в 2011 году – 295 758 тыс. рублей). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, а также включают расходы будущих периодов (фонд оплаты труда по отпускам), начисления по оценочным резервам и обязательствам (по судебным искам, по сомнительным долгам, по отпускам). Необходимо отметить, что в составе отложенного налогового актива (строка 2450 Формы 2) отражен отложенный налоговый актив в сумме 201 923 тыс. рублей, сформированный в связи с переносом налогооблагаемого убытка по налогу на прибыль за 12 месяцев 2012 год в соответствии со статьей 283 НК РФ на последующие налоговые периоды.

Общая сумма ОНО, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 154 539 тыс. рублей (в 2011 году – 96 159 тыс. рублей), в том числе, возникших – 229 724 тыс. рублей (в 2011 году - 162 588 тыс. рублей) и погашенных – 75 185 тыс. рублей (в 2011 году - 66 429 тыс. рублей). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, в связи с разными правилами списания спецодежды, спецоснастки, спецоборудования, материальных расходов стоимостью с 2012 года до 40 тыс. рублей, расходов на НИОКР, единовременным включением в налоговый учет в состав расходов затрат на капитальные вложения в размере 10 процентов (30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств, а также 10 процентов (30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции,



модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации каждого объекта основных средств.

В отчетном году в увеличение чистой прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 192 тыс. рублей по списанным и реализованным основным средствам (в 2011 г. - 1 447 тыс. рублей).

В отчетном году в уменьшение чистой прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые активы в сумме 2 тыс. рублей по списанным и реализованным основным средствам (в 2011 г. – 653 тыс. рублей)

По данным налогового учета за 2012 год сформировалась отрицательная налогооблагаемая база в сумме 1 009 615 тыс. рублей, налогооблагаемая прибыль за 2011 г. составила 300 845 тыс. рублей.

Кроме того, в 2012 году по результатам проведенных мероприятий по оптимизации платежей по налогу на прибыль Обществом сформированы и сданы в налоговую инспекцию уточненные декларации за 2009 – 2010 года к возврату из бюджета в сумме 91 016 тыс. рублей в связи с применением повышающего коэффициента к амортизации по основным средствам, работающим в многосменном режиме и в условиях агрессивной среды, а также в связи с проведенными перерасчетами по объемам услуг по передаче э/э с ОАО «ДЭК» и в результате урегулирования в судебном порядке разногласий по услугам по передаче электроэнергии по ОАО «28 Электрическая сеть».

*Расшифровка показателя по строке 2460 «Прочее»*

| <b>Наименование</b>                                                                                   | <b>2012</b>   | <b>2011</b>  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства (в том числе по актам проверок)      | -6            | -466         |
| Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды | -69/91 016    | -27/3 930    |
| Сумма списания ОНА по списанным и реализованным основным средствам                                    | -2            | -653         |
| Сумма списания ОНО по списанным и реализованным основным средствам                                    | 192           | 1 447        |
| <b>Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах</b>                                  | <b>91 131</b> | <b>4 231</b> |

### **3.10.3 Прочие налоги и сборы**

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 996 515 тыс. рублей (в 2011 году – 968 210 тыс. рублей), в прочие расходы – 33 402 тыс. рублей (в 2011 году – 36 023 тыс. рублей)

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 52 142 тыс. рублей, водный налог – 8 тыс. рублей, транспортный налог – 5 470 тыс. рублей, земельный налог – 714 тыс. рублей (кроме того земельный налог в кап. вложениях – 509 тыс. рублей, страховые взносы – 937 672 тыс. рублей. В состав прочих расходов включены страховые взносы в сумме 33 402 тыс. рублей. В 2012 году в составе убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году, не уменьшающих налогооблагаемую базу, включены суммы по уточненным декларациям по транспортному налогу - 3 тыс. рублей.

### 3.11. Доходы и расходы по основным видам деятельности

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг):

тыс. рублей

| Наименование                                               | 2012              | 2011              | Изменение        | Изменение,<br>% |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Выручка от передачи электроэнергии                         | 18 520 567        | 18 342 866        | 177 701          | 1               |
| Выручка от технологического присоединения                  | 239 382           | 547 868           | (308 486)        | (56)            |
| Выручка от реализации прочих услуг промышленного характера | 102 248           | 95 635            | 6 613            | 7               |
| <b>Итого</b>                                               | <b>18 862 197</b> | <b>18 986 369</b> | <b>(124 172)</b> | <b>(1)</b>      |

В 2012 году на изменение выручки оказало влияние увеличение тарифа на услуги по передаче электроэнергии и увеличение полезного отпуска электроэнергии, связанное с естественным приростом электропотребления.

Часть выручки носит неденежный характер. Расчеты за оказанные услуги с ОАО «ДЭК» произведены путем погашения задолженности перед Обществом векселями Сбербанка России, принадлежавшими ОАО «ДЭК», в 2012 году на сумму 85 050 тыс. рублей (2011 г. – 72 320 тыс. рублей). Данные векселя были использованы Обществом для оплаты услуг смежных сетевых организаций. Так же в 2012 году были произведены взаимозачеты на сумму 128 3443 тыс. рублей (2011 г. – 80 733 тыс. рублей) со смежными сетевыми организациями.

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) составила:

тыс. рублей

| Наименование                                                          | 2012              | 2011              | Изменение      | Изменение,<br>% |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|
| Затраты на передачу электроэнергии                                    | 19 271 165        | 18 883 484        | 387 681        | 2               |
| Затраты на технологическое присоединение                              | 78 836            | 63 892            | 14 944         | 23              |
| Затраты, связанные с реализацией прочих услуг промышленного характера | 106 331           | 166 926           | (60 595)       | (36)            |
| <b>Итого</b>                                                          | <b>19 456 332</b> | <b>19 114 302</b> | <b>342 030</b> | <b>2</b>        |

Структура затрат на производство приведена в разделе 5 «Затраты на производство» Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. рублей

| Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы | 2012      |           | 2011      |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                         | Доходы    | Расходы   | Доходы    | Расходы   |
| Резерв по сомнительным долгам                                           | 3 525 543 | 3 303 982 | 2 526 470 | 2 553 826 |
| Реализация основных средств, незавершенного строительства               | 32 180    | 25 294    | 256 527   | 127 714   |
| Реализация МПЗ                                                          | 140 693   | 107 929   | 151 884   | 131 600   |
| Начисление, изменение и погашение оценочных обязательств                | 14 003    | 16 724    | 113 943   | 70 928    |



| Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы | 2012             |                  | 2011             |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                         | Доходы           | Расходы          | Доходы           | Расходы          |
| Результат переоценки                                                    | 4 848            | 1 237            | -                | -                |
| Компенсация разницы в тарифах из бюджета                                | 8 492            | -                | 32 918           | -                |
| Прибыль / убыток прошлых лет                                            | 21 190           | 29 359           | 30 201           | 97 151           |
| Расчеты за бездоговорное потребление электроэнергии                     | 15 376           | 593              | 14 828           | 628              |
| Списание/ликвидация основных средств, незавершенного строительства      | -                | 5 875            | 9 278            | 29 676           |
| Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда | 22 922           | 5 601            | 4 395            | 2 254            |
| Госпошлина                                                              | 1 149            | 2 537            | 1 117            | 1 560            |
| Списание кредиторской/дебиторской задолженности                         | 52               | 14               | 39               | 177              |
| Материальная помощь сотрудникам                                         | -                | 205 099          | -                | 205 127          |
| Иные операции                                                           | 20 036           | 69 937           | 66 230           | 107 911          |
| <b>Итого прочие доходы/расходы</b>                                      | <b>3 806 484</b> | <b>3 774 181</b> | <b>3 207 830</b> | <b>3 328 552</b> |

### 3.13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам-владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

| Наименование                                                                                     | 2012 г.     | 2011 г.     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Базовая прибыль (убыток) за отчетный период (тыс. рублей)                                        | (1 018 678) | (639 351)   |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций) | 910 333 200 | 910 333 200 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)                                                         | (0,0011)    | (0,0007)    |

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

За 2012 год не принималось решение о начислении и выплате дивидендов по акциям Общества (в 2011 году дивиденды не выплачивались).

### 3.14. Операции со связанными сторонами

#### 3.14.1 Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций и входит в Группу РАО Энергетические системы Востока, состоящую из ОАО «РАО ЭС Востока» и его дочерних обществ. Так же Общество находится под существенным влиянием со стороны Группы ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания». Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ОАО «РусГидро».

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

Подробная информация о лицах, входящих в группу ОАО «РусГидро», приведена на официальном сайте <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

Связанными сторонами Общества также являются:

– лица, перечисленные в списке в ОАО «РАО ЭС Востока» по состоянию на 31.12.2012 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в ОАО «РАО ЭС Востока»: <http://www.rao-esv.ru/spisok-affilirovannyh-lic>

– ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания» и лица, перечисленные в списке ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания» по состоянию на 31.12.2012 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания»: [http://www.suek.ru/page.php?s\\_m=1&id=60&s\\_y=2012](http://www.suek.ru/page.php?s_m=1&id=60&s_y=2012)

### 3.14.2 Выручка от реализации и прочие доходы от операций со связанными сторонами

тыс. рублей

| Наименование покупателя                                        | 2012              | 2011              |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Передача электроэнергии</b>                                 | <b>15 022 065</b> | <b>15 410 151</b> |
| ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»                  | 13 764 845        | 14 229 676        |
| ОАО АК «Якутскэнерго»                                          | 1 257 220         | 1 180 475         |
| <b>Доходы от реализации материалов</b>                         | <b>24 722</b>     | <b>29 941</b>     |
| ОАО «Дальтехэнерго»                                            | 19 915            | 28 603            |
| ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»                                     | -                 | 1 338             |
| ОАО РЭМИК                                                      | 4 807             | -                 |
| <b>Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам</b> | <b>20 243</b>     | <b>84 289</b>     |
| ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»                  | 18 484            | 84 289            |
| ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»                    | 169               | -                 |
| ОАО «Хабаровская энерготехнологическая компания»               | 1 590             | -                 |
| <b>Прочие доходы</b>                                           | <b>59 056</b>     | <b>38 140</b>     |
| <b>Итого</b>                                                   | <b>15 126 086</b> | <b>15 562 521</b> |

Передача электроэнергии осуществлялась Обществом в 2011 и 2012 годах связанным сторонам по тарифам, установленным региональными органами, регулирующими тарифообразование.

### 3.14.3 Себестоимость и прочие расходы по операциям со связанными сторонами

тыс. рублей

| Наименование поставщика                                            | 2012             | 2011             |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Покупка электроэнергии, необходимой для компенсации потерь</b>  | <b>3 081 900</b> | <b>3 222 992</b> |
| ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»                      | 2 827 729        | 2 986 010        |
| ОАО АК «Якутскэнерго»                                              | 254 171          | 236 982          |
| <b>Покупная электроэнергия на хозяйственные нужды, в том числе</b> | <b>229 002</b>   | <b>286 980</b>   |
| ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»                      | 188 516          | 187 872          |
| ОАО АК «Якутскэнерго»                                              | 40 486           | 98 682           |
| <b>Покупная теплоэнергия на хозяйственные нужды</b>                | <b>20 679</b>    | <b>19 117</b>    |
| ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»                        | 20 487           | 19 117           |
| ОАО «Бурятиягэсстрой»                                              | 192              | -                |



|                                                                                   |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Арендные платежи, в том числе</b>                                              | <b>30 552</b>    | <b>30 842</b>    |
| ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»                                     | 30 552           | 30 088           |
| ОАО «ВОСТЭК» («Владсетьремонт»)                                                   | -                | 754              |
| <b>Расходы на ремонт, в том числе</b>                                             | <b>48 966</b>    | <b>55 194</b>    |
| ОАО «Дальтехэнерго»                                                               | 46 134           | 39 689           |
| ОАО «Дальэнергоспецремонт»                                                        | -                | 9 367            |
| ОАО «РЭМИК»                                                                       | 2 300            | 5 938            |
| Прочие контрагенты                                                                | 532              | 200              |
| <b>Расходы на приобретение объектов основных средств, в том числе</b>             | <b>-</b>         | <b>64 803</b>    |
| ОАО «Дальэнергоспецремонт»                                                        | -                | 55 932           |
| ОАО «ВОСТЭК» («Владсетьремонт»)                                                   | -                | 8 532            |
| ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»                                     | -                | 339              |
| <b>Расходы на приобретение объектов незавершенного строительства, в том числе</b> | <b>340 641</b>   | <b>804 210</b>   |
| ОАО «Дальтехэнерго»                                                               | 175 037          | 660 990          |
| ОАО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»                                     | 76 950           | 55 429           |
| <b>Наименование поставщика</b>                                                    | <b>2012</b>      | <b>2011</b>      |
| ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»                                       | 12               | 55 251           |
| ОАО «РЭМИК»                                                                       | 19 043           | 12 378           |
| ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»                                                        | 17 103           | 10 420           |
| ОАО «Дальэнергоспецремонт»                                                        | 51 881           | -                |
| Прочие контрагенты                                                                | 615              | 9 742            |
| <b>Прочие расходы</b>                                                             | <b>40 237</b>    | <b>138 582</b>   |
| <b>Итого</b>                                                                      | <b>3 791 977</b> | <b>4 622 720</b> |

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

### 3.14.4 Дебиторская задолженность связанных сторон

тыс. рублей

| Наименование дебитора                            | На 31.12.2012<br>года | На 31.12.2011<br>года | На 31.12.2010<br>года |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Передача электроэнергии</b>                   | <b>2 110 393</b>      | <b>1 355 319</b>      | <b>954 889</b>        |
| ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»    | 2 073 428             | 1 314 491             | 925 487               |
| ОАО АК «Якутскэнерго»                            | 36 965                | 40 828                | 29 402                |
| <b>Строительно-монтажные работы (авансы)</b>     | <b>7 684</b>          | <b>142 103</b>        | <b>118 103</b>        |
| ОАО «Дальтехэнерго»                              | 1 819                 | 97 103                | 43 557                |
| ОАО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»    | -                     | 45 000                | -                     |
| ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»      | 3 540                 | -                     | 68 736                |
| ОАО «Хабаровская энерготехнологическая компания» | -                     | -                     | 5 721                 |
| ОАО «Дальэнергоспецремонт»                       | 2 325                 | -                     | -                     |
| <b>Прочие дебиторы</b>                           | <b>13 830</b>         | <b>9 209</b>          | <b>5 600</b>          |
| <b>Итого</b>                                     | <b>2 131 907</b>      | <b>1 506 631</b>      | <b>1 078 592</b>      |

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

### 3.14.5 Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

тыс. рублей

| Наименование кредитора                                                 | На 31.12.2012<br>года | На 31.12.2011<br>года | На 31.12.2010<br>года |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Приобретение электроэнергии, необходимой для компенсации потерь</b> | <b>643 878</b>        | <b>269 965</b>        | <b>204 025</b>        |
| ОАО Дальневосточная энергетическая компания»                           | 638 131               | 263 154               | 190 474               |
| ОАО АК «Якутскэнерго»                                                  | 5 747                 | 6 811                 | 13 551                |
| <b>Аренда, в том числе</b>                                             | <b>30 581</b>         | <b>38 864</b>         | <b>41 706</b>         |
| ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»                          | 30 581                | 38 864                | 41 436                |
| <b>Строительно-монтажные работы, в том числе</b>                       | <b>31 822</b>         | <b>142 767</b>        | <b>43 987</b>         |
| ОАО «Дальтехэнерго»                                                    | 7 031                 | 127 240               | 38 226                |
| <b>Расчеты, связанные с приобретением основных средств</b>             | <b>140 653</b>        | <b>143 630</b>        | <b>146 388</b>        |
| ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»                            | 140 653               | 143 630               | 146 388               |
| <b>Прочая кредиторская задолженность</b>                               | <b>45 416</b>         | <b>18 394</b>         | <b>68 553</b>         |
| <b>Итого</b>                                                           | <b>892 350</b>        | <b>613 620</b>        | <b>504 659</b>        |

Информация по займам, полученным от связанных сторон, раскрыта в п. 3.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.14.6 Существенные денежные потоки Общества и связанных сторон представлены в таблице:

тыс. рублей

| Наименование<br>основного/дочернего/зависимого<br>общества | Поступления       |                   | Платежи          |                  |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                            | 2012              | 2011              | 2012             | 2011             |
| ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»              | 13 121 617        | 13 891 484        | 2 754 687        | 3 146 560        |
| ОАО АК «Якутскэнерго»                                      | 1 260 557         | 1 170 837         | 297 715          | 347 013          |
| ОАО «Дальтехэнерго»                                        | 4 118             | 5 002             | 222 483          | 644 472          |
| ОАО «РАО ЭС Востока»                                       | 2 278             | 1 003 322         | 108 331          | 1 910 218        |
| ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»                | 2 522             | 2 664             | 21 470           | 77 777           |
| ОАО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»              | 547               | 52                | 31 317           | 89 757           |
| ОАО «Дальэнергоспецремонт»                                 | -                 | -                 | 46 355           | 68 883           |
| ОАО «Дальэнерготехкомплект»                                | -                 | -                 | -                | 3 650            |
| ОАО «РЭМИК»                                                | 538               | 38                | 25 439           | 9 757            |
| Прочие контрагенты                                         | 1 613             | 5 767             | 22 772           | 34 407           |
| <b>Итого</b>                                               | <b>14 393 790</b> | <b>16 079 166</b> | <b>3 530 569</b> | <b>6 332 494</b> |

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами (за исключением займов предоставленных связанными сторонами) относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Займы, предоставленные связанными сторонами, относятся к денежным потокам по финансовой деятельности.

Приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства у связанных сторон относится к денежным потокам по инвестиционной деятельности.



### **3.14.7 Информация по операциям с основным управленческим персоналом**

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора Общества. Список членов Совета директоров приведен в разделе 1 «Общие сведения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма начисленных краткосрочных вознаграждений вышеуказанных лиц за 2012 год составила 53 207 тыс. рублей (2011 г. – 104 480 тыс. рублей).

### **3.14.8. Информация по операциям с негосударственным пенсионным фондом**

В текущем отчетном периоде Общество проводило операции с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики. В соответствии с законодательством РФ и отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетике Российской Федерации на 2009-2012 годы разработана Программа негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества. Основной задачей негосударственного пенсионного обеспечения является оказание финансовой поддержки работникам Общества при выходе на пенсию. Величина взносов в 2012 году составила 47 918 тыс. рублей (в 2011 году – 60 000 тыс. рублей).

В свою очередь Общество предоставляет НПФ Электроэнергетики в аренду имущество. Арендные платежи за 2012 г. составили 149 тыс. рублей (2011 г. – 139 тыс. рублей).

## **3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### **3.15.1 Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 Приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.15.2 Условные обязательства**

Общество является участником ряда арбитражных процессов, но, по мнению руководства Общества, результат арбитражных процессов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества.

Из предъявленных к Обществу исков, наиболее значительными по сумме заявленных требований оказались иски смежных сетевых организаций по взысканию задолженности за передачу электрической энергии.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации



законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2012 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Руководство Общества полагает, что подготовленная документация по трансфертному ценообразованию подтверждает соответствие примененных цен рыночному уровню для целей налогообложения. Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

### 3.16. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является передача электрической энергии, что составляет 96,6% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Генеральный директор ОАО «ДРСК»



Ю. А. Андреев

Главный бухгалтер ОАО «ДРСК»

А.В. Кротова

06 марта 2013 года

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



**Приложение к Пояснению к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2012 год**

**1. Нематериальные активы и НИОКР**

| Наименование<br>показателя                         | Код  | Период      | На начало года              |                                                          | Изменения за период |                             |                                                          |                               |                               |                             |                            | На конец периода            |                            |      |        |
|----------------------------------------------------|------|-------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------|--------|
|                                                    |      |             | первоначальная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация<br>и убытки от<br>обесценения | поступило           | выбыло                      |                                                          | начислено<br>амортиза-<br>ции | убыток<br>от обесце-<br>нения | переоценка                  |                            | первоначальная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |      |        |
|                                                    |      |             |                             |                                                          |                     | первоначальная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация<br>и убытки от<br>обесценения |                               |                               | первоначальная<br>стоимость | накопленная<br>амортизация |                             |                            |      |        |
| Нематериальные<br>активы - всего                   | 5100 | за 20 12 г. | 120                         | ( 20 )                                                   |                     | ( )                         | ( 60 )                                                   |                               |                               |                             |                            |                             |                            | 120  | ( 80 ) |
|                                                    | 5110 | за 20 11 г. | 0                           | ( 0 )                                                    | 120                 | ( )                         | ( 20 )                                                   |                               |                               |                             |                            |                             |                            | 120  | ( 20 ) |
| Результаты<br>исследований и<br>разработок - всего | 5140 | за 20 12 г. | 1416                        | ( 0 )                                                    | 6702                | ( )                         | ( 479 )                                                  |                               |                               |                             |                            |                             |                            | 7639 | ( 0 )  |
|                                                    | 5150 | за 20 11 г. | 1888                        | ( 0 )                                                    |                     | ( )                         | ( 472 )                                                  |                               |                               |                             |                            |                             |                            | 1416 | ( 0 )  |

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя                                                                                               | Код         | Период             | На начало периода                  |                                 |                                |                                 | Изменения за период                |                       |                          |                         | На конец периода         |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                       |             |                    | первоначальная стоимость           | накопленная амортизация         | поступило                      | выбыло объектов                 |                                    | начислено амортизации | переводов                |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
|                                                                                                                       |             |                    |                                    |                                 |                                | первоначальная стоимость        | накопленная амортизация            |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |
| <b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b><br><small>в том числе:</small> | <b>5200</b> | за 20 <u>12</u> г. | <b>24 765 865</b><br>( 6 299 326 ) | <b>3 816 436</b><br>( 18 905 )  | <b>12 088</b><br>( 1 849 240 ) | <b>1 608 983</b><br>( 475 295 ) | <b>30 172 379</b><br>( 8 611 773 ) |                       |                          |                         |                          |                         |
| <b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b><br><small>в том числе:</small> | <b>5200</b> | за 20 <u>11</u> г. | <b>21 407 944</b><br>( 4 747 383 ) | <b>3 518 934</b><br>( 161 013 ) | <b>41 708</b><br>( 1 593 651 ) | <b>0</b><br>( 0 )               | <b>24 765 865</b><br>( 6 299 326 ) |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Здания</i>                                                                                                         | 5201        | за 20 <u>12</u> г. | 2 434 664<br>( 437 172 )           | 403 264<br>( 6 703 )            | 1 906<br>( 112 304 )           |                                 | 2 831 225<br>( 547 570 )           |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Здания</i>                                                                                                         | 5201        | за 20 <u>11</u> г. | 2 146 573<br>( 336 982 )           | 298 427<br>( 10 336 )           | 787<br>( 100 977 )             |                                 | 2 434 664<br>( 437 172 )           |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Земельные участки</i>                                                                                              | 5202        | за 20 <u>12</u> г. | 44 706<br>( 0 )                    | 346<br>( 0 )                    | 0<br>( 0 )                     |                                 | 45 052<br>( 0 )                    |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Земельные участки</i>                                                                                              | 5202        | за 20 <u>11</u> г. | 38 502<br>( 0 )                    | 6 204<br>( 0 )                  | 0<br>( 0 )                     |                                 | 44 706<br>( 0 )                    |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Сооружения</i>                                                                                                     | 5203        | за 20 <u>12</u> г. | 14 915 337<br>( 3 915 778 )        | 1 273 947<br>( 1 251 )          | 745<br>( 904 748 )             | <b>1 608 983</b><br>( 475 295 ) | 17 797 016<br>( 5 295 076 )        |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Сооружения</i>                                                                                                     | 5203        | за 20 <u>11</u> г. | 13 755 296<br>( 3 082 859 )        | 1 253 297<br>( 93 256 )         | 16 975<br>( 849 894 )          |                                 | 14 915 337<br>( 3 915 778 )        |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Машины и оборудование</i>                                                                                          | 5204        | за 20 <u>12</u> г. | 6 722 594<br>( 1 721 127 )         | 2 061 596<br>( 7 937 )          | 6 827<br>( 741 326 )           |                                 | 8 776 253<br>( 2 455 626 )         |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Машины и оборудование</i>                                                                                          | 5204        | за 20 <u>11</u> г. | 4 935 432<br>( 1 176 571 )         | 1 838 610<br>( 51 448 )         | 19 456<br>( 564 012 )          |                                 | 6 722 594<br>( 1 721 127 )         |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Транспортные средства</i>                                                                                          | 5205        | за 20 <u>12</u> г. | 615 106<br>( 213 070 )             | 74 634<br>( 2 786 )             | 2 385<br>( 85 336 )            |                                 | 686 954<br>( 296 021 )             |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Транспортные средства</i>                                                                                          | 5205        | за 20 <u>11</u> г. | 509 722<br>( 143 094 )             | 111 205<br>( 5 821 )            | 4 339<br>( 74 315 )            |                                 | 615 106<br>( 213 070 )             |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Административно-хозяйственное оборудование инвентарь</i>                                                           | 5206        | за 20 <u>12</u> г. | 29 612<br>( 9 166 )                | 2 649<br>( 140 )                | 140<br>( 5 059 )               |                                 | 32 121<br>( 14 085 )               |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Административно-хозяйственное оборудование инвентарь</i>                                                           | 5206        | за 20 <u>11</u> г. | 18 887<br>( 5 421 )                | 10 875<br>( 150 )               | 149<br>( 3 894 )               |                                 | 29 612<br>( 9 166 )                |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Прочие основные фонды</i>                                                                                          | 5207        | за 20 <u>12</u> г. | 3 846<br>( 3 013 )                 | 0<br>( 88 )                     | 85<br>( 467 )                  |                                 | 3 758<br>( 3 395 )                 |                       |                          |                         |                          |                         |
| <i>Прочие основные фонды</i>                                                                                          | 5207        | за 20 <u>11</u> г. | 3 532<br>( 2 456 )                 | 316<br>( 2 )                    | 2<br>( 559 )                   |                                 | 3 846<br>( 3 013 )                 |                       |                          |                         |                          |                         |
| <b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности</b>                                                     | <b>5220</b> | за 20 <u>12</u> г. | 0<br>( 0 )                         | 0<br>( 0 )                      | 0<br>( 0 )                     |                                 | 0<br>( 0 )                         |                       |                          |                         |                          |                         |
| <b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности</b>                                                     | <b>5221</b> | за 21 <u>11</u> г. | 0<br>( 0 )                         | 0<br>( 0 )                      | 0<br>( 0 )                     |                                 | 0<br>( 0 )                         |                       |                          |                         |                          |                         |

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

| Наименование показателя                                                                                                 | Код  | Период      | На 01.01.2012г. | Изменения за период |          |                                                                         | На 31.12.2012г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-----------------|---------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|                                                                                                                         |      |             |                 | затраты за период   | списано  | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость НДС |                 |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств в том числе: | 5240 | за 20 12 г. | 3 188 547       | ( 4 139 975         | ( 25 406 | ( 4 462 772                                                             | 2 840 344       |
|                                                                                                                         | 5250 | за 20 11 г. | 1 721 247       | ( 6 136 861         | ( 45 250 | ( 4 624 311                                                             | 3 188 547       |
| Незавершенное строительство                                                                                             |      | за 2012 г.  | 3 139 426       | ( 3 251 247         | ( 24 355 | ( 3 661 621                                                             | 2 704 697       |
| Незавершенное строительство                                                                                             |      | за 2011 г.  | 1 704 241       | ( 4 420 122         | ( 43 353 | ( 2 941 584                                                             | 3 139 426       |
| Приобретение основных средств                                                                                           |      | за 2012 г.  | 14 194          | ( 135 700           | ( 0      | ( 149 894                                                               | 0               |
| Приобретение основных средств                                                                                           |      | за 2011 г.  | 14 924          | ( 519 416           | ( 0      | ( 520 146                                                               | 14 194          |
| Оборудование к установке                                                                                                |      | за 2012 г.  | 34 927          | ( 753 028           | ( 1 051  | ( 651 257                                                               | 135 647         |
| Оборудование к установке                                                                                                |      | за 2011 г.  | 2 082           | ( 1 197 323         | ( 1 897  | ( 1 162 581                                                             | 34 927          |

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

| Наименование показателя                                                                              | Код  | За 20 12 г. | За 20 11 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции | 5260 | 1 200 123   | 1 596 287   |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации                     | 5270 |             |             |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя                                                                      | Код  | На 31 декабря 20 12 г. | На 31 декабря 20 11 г. | На 31 декабря 20 10 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                 | 5280 |                        |                        |                        |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                | 5281 |                        |                        |                        |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                 | 5282 |                        |                        |                        |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                | 5283 | 3 855 551              | 2 389 770              | 1 659 072              |
| в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 671 524                | 602 859                | 97 357                 |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                               | 5285 |                        |                        |                        |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                            | 5286 |                        |                        |                        |

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

3. Запасы  
3.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                    | код         | Период             | На начало года | Изменения за период   |                        | На конец года  |
|--------------------------------------------|-------------|--------------------|----------------|-----------------------|------------------------|----------------|
|                                            |             |                    |                | поступления и затраты | выбыло (себестоимость) |                |
| <b>Запасы - всего</b>                      | <b>5400</b> | <b>за 2012 год</b> | <b>291 704</b> | <b>813 512</b>        | <b>( 750 750 )</b>     | <b>354 466</b> |
| <b>в том числе</b>                         | <b>5420</b> | <b>за 2011 год</b> | <b>248 399</b> | <b>828 047</b>        | <b>( 784 742 )</b>     | <b>291 704</b> |
| сырье и материалы                          | 5401        | за 2012 год        | 175 839        | 551 741               | ( 495 470 )            | 232 110        |
|                                            | 5421        | за 2011 год        | 146 703        | 495 756               | ( 466 620 )            | 175 839        |
| запасные части                             | 5402        | за 2012 год        | 11 263         | 39 082                | ( 37 373 )             | 12 972         |
|                                            | 5422        | за 2011 год        | 8 844          | 40 855                | ( 38 436 )             | 11 263         |
| спец.оснастка и спец.одежда                | 5403        | за 2012 год        | 37 765         | 39 388                | ( 30 542 )             | 46 611         |
|                                            | 5423        | за 2011 год        | 30 113         | 32 146                | ( 24 494 )             | 37 765         |
| прочие материалы                           | 5404        | за 2012 год        | 43 044         | 106 819               | ( 104 460 )            | 45 403         |
|                                            | 5424        | за 2011 год        | 41 752         | 122 058               | ( 120 766 )            | 43 044         |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 5406        | за 2012 год        | 168            | 18 669                | ( 18 670 )             | 167            |
|                                            | 5426        | за 2011 год        | 217            | 19 482                | ( 19 531 )             | 168            |
| расходы будущих периодов                   | 5407        | за 2012 год        | 23 625         | 57 813                | ( 64 235 )             | 17 203         |
|                                            | 5427        | за 2011 год        | 20 770         | 117 750               | ( 114 895 )            | 23 625         |

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



4. Дебиторская задолженность  
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                                | Период             | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                  |                                                  |                    |                       |                                  |                        |                               | На конец периода                        |                                                       |
|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                        |                    | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступления                                                          |                                                  |                    | погашение             | выбыло                           |                        | 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 |                       | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                               |                                         | перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность |
| 1                                                      | 2                  | 3                             | 4                                       | 5                                                                    | 6                                                | 7                  | 8                     | 9                                | 10                     | 11                            | 12                                      | 13                                                    |
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>  | <b>за 2012 год</b> | <b>296 485</b>                | <b>( 0 )</b>                            | <b>5 007</b>                                                         | <b>0</b>                                         | <b>0</b>           | <b>( 911 )</b>        | <b>( 0 )</b>                     | <b>0</b>               | <b>( 91 486 )</b>             | <b>209 095</b>                          | <b>( 0 )</b>                                          |
| покупатели и заказчики                                 | за 2011 год        | 49 270                        | ( 0 )                                   | 367 149                                                              | 0                                                | 0                  | ( 103 544 )           | ( 0 )                            | 0                      | ( 16 390 )                    | 296 485                                 | ( 0 )                                                 |
| авансы выданные                                        | за 2011 год        | 0                             | ( 0 )                                   | 536                                                                  | 0                                                | 0                  | ( 0 )                 | ( 0 )                            | 0                      | ( 0 )                         | 536                                     | ( 0 )                                                 |
| прочая дебиторская задолженность                       | за 2012 год        | 283 864                       | ( 0 )                                   | 409                                                                  | 0                                                | 0                  | ( 0 )                 | ( 0 )                            | 0                      | ( 89 426 )                    | 194 847                                 | ( 0 )                                                 |
| за 2011 год                                            | за 2011 год        | 43 205                        | ( 0 )                                   | 256 858                                                              | 0                                                | 0                  | ( 0 )                 | ( 0 )                            | 0                      | ( 16 199 )                    | 283 864                                 | ( 0 )                                                 |
| прочая дебиторская задолженность                       | за 2012 год        | 12 621                        | ( 0 )                                   | 4 062                                                                | 0                                                | 0                  | ( 911 )               | ( 0 )                            | 0                      | ( 2 060 )                     | 13 712                                  | ( 0 )                                                 |
| за 2011 год                                            | за 2011 год        | 6 065                         | ( 0 )                                   | 110 291                                                              | 0                                                | 0                  | ( 103 544 )           | ( 0 )                            | 0                      | ( 191 )                       | 12 621                                  | ( 0 )                                                 |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b> | <b>за 2012 год</b> | <b>1 819 978</b>              | <b>( 253 463 )</b>                      | <b>24 019 446</b>                                                    | <b>0</b>                                         | <b>2 553 826</b>   | <b>( 23 475 648 )</b> | <b>( 177 )</b>                   | <b>2 535 802</b>       | <b>( 16 390 )</b>             | <b>2 429 989</b>                        | <b>( 271 487 )</b>                                    |
| покупатели и заказчики                                 | за 2012 год        | 1 747 243                     | ( 238 654 )                             | 22 004 317                                                           | 0                                                | 3 254 123          | ( 21 180 392 )        | ( 0 )                            | 3 489 772              | ( 0 )                         | 2 571 168                               | ( 3 005 )                                             |
| авансы выданные                                        | за 2011 год        | 1 398 566                     | ( 208 705 )                             | 21 889 958                                                           | 0                                                | 2 533 808          | ( 21 541 219 )        | ( 62 )                           | 2 503 859              | ( 0 )                         | 1 747 243                               | ( 238 654 )                                           |
| прочая дебиторская задолженность                       | за 2012 год        | 409 678                       | ( 28 413 )                              | 1 168 279                                                            | 0                                                | 11 642             | ( 1 448 257 )         | ( 14 )                           | 33 807                 | ( 89 426 )                    | 219 112                                 | ( 6 248 )                                             |
| за 2011 год                                            | за 2011 год        | 381 021                       | ( 31 780 )                              | 1 119 753                                                            | 0                                                | 17 291             | ( 1 107 295 )         | ( 0 )                            | 20 658                 | ( 16 199 )                    | 409 678                                 | ( 28 413 )                                            |
| прочая дебиторская задолженность                       | за 2012 год        | 273 068                       | ( 4 420 )                               | 1 323 039                                                            | 0                                                | 38 217             | ( 1 265 352 )         | ( 0 )                            | 5 052                  | ( 2 060 )                     | 332 815                                 | ( 37 585 )                                            |
| за 2011 год                                            | за 2011 год        | 40 391                        | ( 12 978 )                              | 1 009 735                                                            | 0                                                | 2 727              | ( 777 134 )           | ( 115 )                          | 11 285                 | ( 191 )                       | 273 068                                 | ( 4 420 )                                             |
| <b>Итого</b>                                           | <b>за 2012 год</b> | <b>2 726 474</b>              | <b>( 271 487 )</b>                      | <b>24 500 642</b>                                                    | <b>0</b>                                         | <b>3 303 982</b>   | <b>( 23 894 912 )</b> | <b>( 14 )</b>                    | <b>3 528 631</b>       | <b>( 0 )</b>                  | <b>3 332 190</b>                        | <b>( 46 838 )</b>                                     |
| за 2011 год                                            | за 2011 год        | 1 869 248                     | ( 253 463 )                             | 24 386 595                                                           | 0                                                | 2 553 826          | ( 23 529 192 )        | ( 177 )                          | 2 535 802              | ( 0 )                         | 2 726 474                               | ( 271 487 )                                           |

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

4.2. Начисление и движение кредиторской задолженности, обязательств

| Наименование показателя                                | Период      | Остаток на начало года | Изменения за период                                                  |                                                  |                |                                  |                                                       | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------------|-------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                        |             |                        | поступления                                                          |                                                  | выбыло         |                                  | перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность |                          |
|                                                        |             |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение      | списание на финансовый результат |                                                       |                          |
| <b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b> | за 2012 год | 4 886 598              | 4 203 061                                                            | 432 567                                          | ( 443 407 )    | ( )                              | ( 5 183 332 )                                         | 3 895 487                |
| кредиты банков                                         | за 2011 год | 1 925 116              | 4 634 246                                                            | 198 233                                          | ( 1 196 012 )  | ( )                              | ( 674 985 )                                           | 4 886 598                |
| займы                                                  | за 2012 год | 3 592 273              | 4 135 000                                                            | 372 512                                          | ( 372 202 )    | ( )                              | ( 4 115 000 )                                         | 3 612 583                |
| поставщики и подрядчики                                | за 2011 год | 591 166                | 3 588 000                                                            | 143 877                                          | ( 139 656 )    | ( )                              | ( 591 114 )                                           | 3 592 273                |
| прочая кредиторская задолженность                      | за 2012 год | 1 000 000              | 1 000 000                                                            | 60 055                                           | ( 60 055 )     | ( )                              | ( 1 000 000 )                                         | 0                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего       | за 2011 год | 1 000 000              | 1 000 000                                                            | 54 356                                           | ( 1 054 356 )  | ( )                              | ( )                                                   | 1 000 000                |
| кредиты банков                                         | за 2012 год | 140 653                | ( )                                                                  | ( )                                              | ( )            | ( )                              | ( 2 977 )                                             | 137 676                  |
| займы                                                  | за 2011 год | 143 629                | ( )                                                                  | ( )                                              | ( )            | ( )                              | ( 2 976 )                                             | 140 653                  |
| поставщики и подрядчики                                | за 2012 год | 153 672                | 68 061                                                               | ( )                                              | ( 11 150 )     | ( )                              | ( 65 355 )                                            | 145 228                  |
| прочая кредиторская задолженность                      | за 2011 год | 190 321                | 46 246                                                               | ( )                                              | ( 2 000 )      | ( )                              | ( 80 895 )                                            | 153 672                  |
| <b>Итого по элементам</b>                              | за 2012 год | 5 156 207              | 27 705 031                                                           | 217 235                                          | ( 28 667 719 ) | ( )                              | ( 5 183 332 )                                         | 9 594 086                |
| кредиты банков                                         | за 2011 год | 3 593 621              | 28 395 926                                                           | 108 417                                          | ( 27 616 742 ) | ( )                              | ( 674 985 )                                           | 5 156 207                |
| займы                                                  | за 2012 год | 2 017 278              | 2 674 329                                                            | 197 071                                          | ( 4 832 310 )  | ( )                              | ( 4 115 000 )                                         | 4 171 368                |
| поставщики и подрядчики                                | за 2011 год | 881 122                | 1 425 000                                                            | 52 634                                           | ( 932 592 )    | ( )                              | ( 591 114 )                                           | 2 017 278                |
| прочая кредиторская задолженность                      | за 2012 год | 800 000                | 20 164                                                               | ( )                                              | ( 20 164 )     | ( )                              | ( 1 000 000 )                                         | 1 000 000                |
| кредиты банков                                         | за 2011 год | 2 484 711              | 16 898 235                                                           | 55 783                                           | ( 855 783 )    | ( )                              | ( )                                                   | 0                        |
| займы                                                  | за 2012 год | 1 014 653              | 18 567 544                                                           | ( )                                              | ( 15 875 927 ) | ( )                              | ( 2 977 )                                             | 3 509 996                |
| поставщики и подрядчики                                | за 2011 год | 189 377                | 3 700 942                                                            | ( )                                              | ( 17 100 462 ) | ( )                              | ( 2 976 )                                             | 2 484 711                |
| прочая кредиторская задолженность                      | за 2012 год | 166 876                | 3 457 178                                                            | ( )                                              | ( 3 639 837 )  | ( )                              | ( )                                                   | 250 482                  |
| кредиты банков                                         | за 2011 год | 82 732                 | 1 215 789                                                            | ( )                                              | ( 3 434 677 )  | ( )                              | ( )                                                   | 189 377                  |
| займы                                                  | за 2012 год | 279 610                | 2 846 362                                                            | ( )                                              | ( 1 240 778 )  | ( )                              | ( )                                                   | 57 743                   |
| поставщики и подрядчики                                | за 2011 год | 55 838                 | 1 048 183                                                            | ( )                                              | ( 3 043 240 )  | ( )                              | ( )                                                   | 82 732                   |
| прочая кредиторская задолженность                      | за 2012 год | 36 941                 | 1 050 937                                                            | ( )                                              | ( 1 030 037 )  | ( )                              | ( )                                                   | 73 984                   |
| кредиты банков                                         | за 2011 год | 326 271                | 2 167 553                                                            | ( )                                              | ( 1 032 040 )  | ( )                              | ( )                                                   | 55 838                   |
| займы                                                  | за 2012 год | 414 419                | 1 048 905                                                            | ( )                                              | ( 2 028 666 )  | ( )                              | ( 65 355 )                                            | 530 513                  |
| поставщики и подрядчики                                | за 2011 год | 10 042 805             | 31 908 092                                                           | 649 802                                          | ( 29 111 126 ) | ( )                              | ( 80 895 )                                            | 326 271                  |
| прочая кредиторская задолженность                      | за 2012 год | 5 518 737              | 33 030 172                                                           | 306 650                                          | ( 28 812 754 ) | ( )                              | ( 0 )                                                 | 13 489 573               |
| <b>Итого</b>                                           | за 2011 год | 5 518 737              | 33 030 172                                                           | 306 650                                          | ( 28 812 754 ) | ( )                              | ( 0 )                                                 | 10 042 805               |

5. Затраты на производство

| Наименование показателя        | Код  | Затраты на производство |            |
|--------------------------------|------|-------------------------|------------|
|                                |      | За 2012 г.              | За 2011 г. |
| Материальные затраты           | 5610 | 3 865 411               | 6 813 255  |
| Расходы на оплату труда        | 5620 | 3 425 135               | 3 261 302  |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 924 104                 | 898 469    |
| Амортизация                    | 5640 | 1 848 968               | 1 590 258  |
| Прочие затраты                 | 5650 | 9 393 388               | 6 551 636  |
| <b>Итого по элементам</b>      | 5660 | 19 457 006              | 19 114 920 |

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)



6. Оценочные обязательства

| Наименование показателя                      | код  | Период      | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец года |
|----------------------------------------------|------|-------------|------------------------|----------|----------|-----------------------|
| Оценочные обязательства -                    | 5700 | за 2012 год | 187 491                | 419 848  | 416 158  | 191 181               |
| всего                                        |      | за 2011 год | 228 731                | 345 243  | 386 483  | 187 491               |
| в том числе:                                 |      |             |                        |          |          |                       |
| оценочное обязательство по оплате отпусков   | 5701 | за 2012 год | 162 998                | 393 441  | 370 645  | 185 794               |
|                                              |      | за 2011 год | 171 129                | 27 656   | 35 787   | 162 998               |
| оценочное обязательство по судебным решениям | 5702 | за 2012 год | 24 493                 | 26 407   | 45 513   | 5 387                 |
|                                              |      | за 2011 год | 57 602                 | 317 587  | 350 696  | 24 493                |

Руководитель  
06 марта 2013 г.



Главный бухгалтер Кротова А.В.

*(Handwritten signature of A.V. Krotova)*

Закрытое акционерное общество  
«Эйч Эл Би Внешаудит»  
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

**Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской  
(финансовой) отчетности ОАО «ДРСК» за 2012 год, не входящая в ее  
состав» (без проведения аудита)**

**Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов**

тыс. рублей

| Наименование                          | 2012           | 2011           | Изменение       | Изменение,<br>% |
|---------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Электроэнергия на хозяйственные нужды | 232 438        | 290 586        | (58 148)        | (20)            |
| Теплоэнергия на хозяйственные нужды   | 37 373         | 32 725         | 4 648           | 14              |
| <b>Итого</b>                          | <b>269 811</b> | <b>323 311</b> | <b>(53 500)</b> | <b>(17)</b>     |

Генеральный директор ОАО «ДРСК»



Ю. А. Андреев

Главный бухгалтер ОАО «ДРСК»



А.В. Кротова



06 марта 2013 года



