



ЭНЕРГОСЕТЬСЕРВИС
ЕДИННОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ СЕТИ

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ
ЕДИННОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ СЕТИ,
Россия, 115035, Москва, ул. Садовническая, 27, стр. 8
телефон: 495 710 9191, факс: 495 953 4114, e-mail: ess@ess.elektra.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества

«Специализированная электросетевая сервисная
компания Единой национальной электрической сети»

за **2012** год

Содержание

I. Общие сведения	4
II. Учетная политика	10
1. Основа составления	10
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	11
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	11
4. Нематериальные активы	11
5. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)	12
6. Основные средства	12
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	15
8. Финансовые вложения	15
9. Материально-производственные запасы	16
10. Незавершенное производство	17
11. Расходы будущих периодов	19
12. Задолженность покупателей и заказчиков	19
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	20
14. Уставный, добавочный и резервный капитал	22
15. Кредиты и займы полученные	22
16. Опеночные обязательства, условные обязательства и условные активы	22
17. Расчеты по налогу на прибыль	23
18. Совместная деятельность	24
19. Признание доходов	24
20. Признание расходов	24
21. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год	25
22. Данные прошлых отчетных периодов	26
22.1 Корректировки в связи с изменением нормативных актов	26
22.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок	26
III. Раскрытие существенных показателей	26
1. Нематериальные активы	26
2. Результаты исследований и разработок	26
3. Основные средства	27
4. Прочие внеоборотные активы	28
5. Финансовые вложения	29
5.1 Долгосрочные финансовые вложения	29

5.2. Краткосрочные финансовые вложения	29
6. Запасы	29
7. Дебиторская задолженность	31
8. Денежные средства и их эквиваленты	33
9. Капитал и резервы	34
9.1. Уставный капитал	34
9.2. Резервный капитал	34
9.3. Добавочный капитал	34
10. Кредиты и займы	34
10.1. Кредиты полученные	34
10.2. Займы полученные	35
10.3. Векселя выданные	35
11. Кредиторская задолженность	35
12. Налоги	36
12.1. Налог на добавленную стоимость	36
12.2. Налог на прибыль организации	37
13. Государственная помощь	40
14. Выручка от продаж	40
15. Расходы по обычным видам деятельности	41
16. Прочие доходы и прочие расходы	42
17. Прибыль на акцию	43
18. Связанные стороны	43
19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	46
20. События после отчетной даты	47

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Специализированная электросетевая сервисная компания Египной национальной электрической сети» (далее – Общество) создано во исполнение распоряжения ОАО «ФСК ЕЭС» от 14.12.2007 года № 443р и зарегистрировано 16.01.2008 года в качестве 100%-ного дочернего общества ОАО «ФСК ЕЭС» в рамках реформирования системы технического обслуживания и ремонтных ФСК на базе филиала ОАО «ФСК ЕЭС» Электросетьсервис для выполнения особо сложных аварийно-восстановительных и ремонтных работ, а также диагностики оборудования. требующего специального опыта и квалификации персонала.

Устав Общества утвержден Распоряжением ОАО «ФСК ЕЭС» от 14.12.2007 г. № 443р и зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве.

Изменения в Устав утверждены:

- решением Правления Общества от 29.06.2009 г. Протоколом № 717 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Совета директоров Общества от 30.08.2011 Протоколом № 6 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Совета директоров Общества от 30.03.2012 Протоколом № 12 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Размер Уставного капитала Общество на 31.12.2012 г. полностью оплачен и составляет 953 804 тыс. руб.

Общество создано без ограничения срока деятельности и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 26.03.2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и

осуществлять имущественные и личные немущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Общество вправе в установленном порядке открывать банковские счета на территории Российской Федерации и за ее пределами. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

Основными целями создания Общества являются:

- обеспечение надежного функционирования, повышения эффективности работоспособности электрических сетей, работы и развития Единой энергетической системы Российской Федерации, включая изолированные энергосистемы;

- реализация государственной политики в электроэнергетике;

- осуществление эффективной эксплуатации электрических сетей, являющихся частью Единой энергетической системы России;

- реализация единой стратегии в области инвестиций и привлечения капитала для решения общесистемных задач развития электрических сетей и Единой энергетической системы России;

- реализация научно-технической политики и внедрения новых прогрессивных видов техники и технологий;

- получение прибыли.

Общества вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- диагностика, техническое обслуживание, ремонт и аварийно-восстановительные работы в электрических сетях и иных объектах электросетевого хозяйства ЕНЭС, а также иных лиц, имеющих на праве собственности или на ином, предусмотренном федеральными законами основании объекты электроэнергетики, как присоединенные, так и не присоединенные к ЕНЭС;

- диагностика, эксплуатация, наладка, монтаж, калибровка и ремонт средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, технологического оборудования;

- осуществление технологического контроля, проведение экспертизы промышленной безопасности и охраны труда на объектах электросетевого хозяйства;

- развитие электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства, включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, монтаж и наладку;

- развитие средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, технологического оборудования;

- оказание услуг по разработке технической и технологической документации для обеспечения производственной деятельности на объектах электроэнергетики и иных лиц;

- техническое обслуживание, ремонт и строительство кабельных линий связи, в том числе ВОЛС-ВД (волоконно-оптические линии связи на воздушных линиях);

- эксплуатация, техническое обслуживание и ремонт автомобильного транспорта грузоподъемных механизмов, используемых для обеспечения производственной деятельности или в технологических целях;

- оказание услуг по комплектации, хранению и обслуживанию оборудования аварийного резерва для объектов ЕНЭС, а также иных лиц;

- оказание услуг по проведению конкурсов;

- осуществление иных, не запрещенных действующим законодательством Российской Федерации, видов деятельности, связанных с достижением предусмотренных Уставом целей.

Место нахождения и юридический адрес Общества: 115035, г. Москва, улица Садовническая 27, стр. 8.

Особенностью структуры Общества, влияющей на выбор способов и методов бухгалтерского учета, является наличие:

- обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс и имеющих расчетные и текущие счета в учреждениях банков (Филиалы Общества);

- обособленных структурных подразделений, имеющих расчетные и текущие счета в учреждениях банков (производственные участки Общества).

Все подразделения Общества структурно сгруппированы по направлениям деятельности и географическим регионам.

Обособленные структурные подразделения не являются юридическими лицами, наделяются Обществом имуществом и действуют в соответствии с:

- положениями об обособленных структурных подразделениях;
- другими документами внутреннего нормативного регулирования, принятыми в Обществе.

Обособленные структурные подразделения по месту нахождения:

- осуществляют часть функций Общества, обусловленную их производственными мощностями. В пределах установленных законодательством РФ и документами внутреннего нормативного регулирования Общества;

- собирают, обрабатывают и передают Обществу информацию, необходимую для нормальной деятельности Общества;

- выполняют иные работы и функции, вытекающие из целей и задач Общества. в соответствии с решениями руководящих органов Общества.

Филиалы Общества выделены на отдельные балансы, которые имеют собственные бухгалтерские службы, составляют налоговую, статистическую и прочую отчетность.

Общество на 31.12.2012 г. имеет следующие филиалы, выделенные на самостоятельный баланс:

№ п/п	Наименование филиалов	Местонахождение филиалов
1	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Специализированная производственная база «Электросетьремонт»	142408, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, дом 1
2	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Михайловская специализированная производственная база	391710, Рязанская обл., г. Михайлов, п. Электрик
3	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Новгородская специализированная производственная база	173021, Новгородская обл., Новгородский район, д. Новая Мельница, дом 27а
4	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Новосибирская специализированная производственная база	630126, г. Новосибирск, микрорайон Зеленый бор, д. 7
5	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» -	433200, Ульяновская обл.,

	Средневожжская специализированная производственная база	п.г.т. Вешкайма, ул. 40 лет Октября, 101
6	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Южная специализированная производственная база	357519, Ставропольский кр., г. Пятигорск, ул. Ермолова, 3-й Эшелон
7	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Западно-Сибирская специализированная производственная база	628406, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Сосновая, 11/2
8	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Уральская специализированная база	620075, г. Екатеринбург, ул. Карла Либкнехта, 22, офис 306
9	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Восточная специализированная производственная база	680032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Цетинная, д. 3

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 16.01.2008 г. за № 1087746060676.

Среднесписочная численность работников Общества за 2012 год составляет 1 561 человек, включая лиц не списочного состава (за 2011 год – 1 374 чел., за 2010 год – 1 346 чел.).

Согласно п.п. 3 п. 21.1 ст. 21 Устава ОАО «ФСК ЕЭС» к компетенции Правления ОАО «ФСК ЕЭС» относится вопрос осуществления полномочий собраний акционеров дочерних акционерных обществ, все голосующие акции которых принадлежат ОАО «ФСК ЕЭС».

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2012 г. избранного Решением Правления от 18.06.2012 г. Протокол № 1072/3, входят:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Быков Валдим Владимирович	Директор по управлению собственностью и дочерними и зависимыми обществами – начальник Департамента управления собственностью и дочерними и зависимыми обществами ОАО «ФСК ЕЭС»
2	Гончаров Юрий Владимирович	Начальник Департамента корпоративного управления ОАО «ФСК ЕЭС»

3	Загайнов Олег Николаевич	Начальник Департамента производственного планирования ОАО «ФСК ЕЭС»
4	Прохоров Егор Вячеславович	Директор по финансам ОАО «ФСК ЕЭС»
5	Фадеев Александр Николаевич	Директор по безопасности ОАО «ФСК ЕЭС»
6	Солод Александр Викторович	Заместитель главного инженера ОАО «ФСК ЕЭС»
7	Фролкин Евгений Николаевич	Генеральный директор ОАО «Электросетсервис ЕНЭС»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральный директор подготовлен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Советом директоров 15.10.2010 (Протокол № 32) Фролкин Евгений Николаевич назначен Генеральным директором Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2012 г. утвержденной Решением Правления от 18.06.2012 г. Протокол № 1072/3, входят:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Медведева Оксана Алексеевна	Руководитель направления контроля производственно-хозяйственной деятельности Департамента контроля и ревизий ОАО «ФСК ЕЭС»
2	Кабильская Елена Александровна	Заместитель начальника Департамента контроля и ревизий ОАО «ФСК ЕЭС»
3	Пиотрович Николай Борисович	Заместитель начальника Департамента корпоративного управления ОАО «ФСК ЕЭС»
4	Рогачев Кирилл Евгеньевич	Ведущий эксперт направления контроля производственно-хозяйственной деятельности Департамента контроля и ревизий ОАО «ФСК ЕЭС»
5	Рыжонкова Елена Юрьевна	Заместитель начальника Департамента учета и отчетности ОАО «ФСК ЕЭС»

Правлением ОАО «ФСК ЕЭС» от 18.06.2012 г. Протокол № 1072/3 аудитором Общества по бухгалтерской отчетности за 2012 г. утверждено ЗАО «ЭНПИ Консалт».

Начало работы Общества по основному виду деятельности – с 01.04.2008 г.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2010 г. п. 6.1. ст. 18 ФЗ от 08.08.2001 г. № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» Общество в декабре 2009 г. вступило в членство СРО НП ОЭС и СРО НП ЭСП, получив при этом:

- 28.12.2010 Свидетельство № 157.02-2009-7705825187-С-099 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства:
- 25.12.2012 Свидетельство № 157.03-2009-7705825187-С-099 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства:
- 01.01.2011 Свидетельство № 092.02-2010-7705825187-П-131 о

допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

За 2012 г. Обществом было уплачено в бюджеты различных уровней налоговых платежей на общую сумму 644 947 тыс. руб., в том числе страховые взносы – 214 741 тыс. руб.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

I. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В случае осуществления хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образующиеся в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (поташения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения, товарные знаки и пр. активы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов. По данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования на отдельном счете.

В течение 2012 г. принятие к учету нематериальных активов не произошло. Начислена амортизация по объекту «Товарный знак», поступившему в 2009 г.

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)

Расходы на завершённые НИОК и ТР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных, либо управленческих нужд Общества, отражаются на отдельном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и переводятся на соответствующий субсчет счета 04 «Нематериальные активы» с момента фактического применения результатов данных НИОКР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд Общества. Такие затраты списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из установленных сроков полезного использования.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОК и ТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по статье «Результаты исследований и разработок». Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

6. 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, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

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.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу списываются на расходы путем начисления амортизации в размере их первоначальной стоимости по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Такой порядок является отступлением от общепринятых правил, но обеспечивает достоверное отражение в бухгалтерском учете активов Общества и полный контроль за наличием и движением малоценного имущества Общества.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество ежегодно при наличии распорядительных документов проводит переоценку по группам однородных объектов исходя из текущей

(восстановительной) стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам. Для необходимости проведения переоценки основных средств или группы основных средств применяется критерий существенности с установленной величиной 5%. В 2012 г. переоценка основных средств по группам не производилась.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов Общества в соответствии с техническими условиями. следующим образом:

- Исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью;
- Исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении.

Срок полезного их использования определяется:

- Исходя из срока полезного использования, установленного в вышеуказанном порядке, уменьшенного на количество месяцев в эксплуатации данного объекта предыдущим собственником;
- Если определить срок полезного использования указанным выше способом не возможно, то комиссия самостоятельно определяет срок полезного использования указанного основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

7. 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.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их ответственности могут отражаться по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы». «Результаты исследований и разработок». «Основные средства». «Доходные вложения в материальные ценности». В зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит один раз в квартал по состоянию на последнюю отчетную дату. Для определения рыночной стоимости финансовых вложений на указанную отчетную дату используются данные Московской межбанковской валютной биржи (ММВБ).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Проверку на обесценение таких финансовых вложений Общество производит один раз в года по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. Если на дату выбытия переоценка таких финансовых вложений с моменты их приобретения не производилась, то их стоимость определяется по способу ФИФО.

9. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Учет материально-производственных запасов ведется с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится в рамках подразделений, выделенного на отдельный баланс, по способу средней себестоимости с применением метода «скользящей оценки».

Специальная одежда, специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование независимо от срока полезного использования при принятии к учету признается материально-производственными запасами.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в полной сумме списывается в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом начиная с месяца, следующего за месяцем выдачи, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами

индивидуальной защиты, утвержденных приказом Минздравсоцразвития РФ от 01.06.2009 г. № 290н, а также во внутренних нормативных документах Общества.

Каждый находящийся в эксплуатации предмет специальной одежды, срок эксплуатации которого согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, является отдельной единицей учета.

Товары приобретаемые Обществом для продажи, учитываются на субсчете счета 41 «Товары в оптовой торговле» по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке покупных товаров до центральных складов или прочих мест хранения, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу. Кроме случаев, когда такие расходы включены по условиям договора в цену приобретаемого товара.

При продаже (отпуске) товаров, учитываемых по стоимости их приобретения, их оценка производится по методу «скользящей» средней себестоимости в рамках подразделения, выделенного на отделный баланс.

10. Незавершенное производство

По основным производственным видам деятельности, кроме услуг по диагностическому обследованию объектов электросетевого хозяйства, незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Для обеспечения взаимодействия бухгалтерского и управленческого учетов суммы произведенных управленческих затрат ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость отчетного периода счета учета продаж (метод «директ-костинг»).

Незавершенное производство отражается в Бухгалтерском балансе каждого обособленного подразделения, выполняющего работы, по прямым статьям затрат, в состав которых включаются:

- Расходы на материалы, полуфабрикаты и комплектующие;
- Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, и суммы страховых взносов, предусмотренные Федеральным Законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ;

о Расходы на услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с выполнением работ конкретного объекта, включая расходы на субподрядные работы, на выполнение монтажных, пусконаладочных работ и т.п., на аренду основных средств, необходимых для проведения работ, на транспортировку, на страхование объектов СМР, рисков, оборудования, послегарантийных работ, обязательное заключение которых предусмотрено условиями договора с заказчиком, и прочие виды работ или услуг, оказываемых в рамках выполнения указанного вида деятельности:

- Расходы, связанные с командировками, относящимися к выполнению конкретных договоров (их этапов) с заказчиком.

Сумма расходов на субподрядные работы, подлежащая включению в стоимость остатка незавершенного производства, определяется прямым счетом на основе сопоставления конкретных объемов работ, принятых от субподрядных организаций, и объемов работ, сделанных в отчетном периоде заказчиком.

Учет расходов по функциональным видам деятельности, относящимся к «Основной производственной деятельности» Общества ведется поквартальным методом. До сдачи заказчику работ по выполняемым в течение месяца договорам длительностью менее одного отчетного года (этапам договоров), фактическая себестоимость данных работ учитывается как незавершенное производство на отчетном субсчете счета 20 «Основное производство».

По договорам, сроки начала и окончания работ которых приходится на разные отчетные годы, не предусматривающим поэтапную сдачу работ, а также, если поэтапная сдача работ предусмотрена, но этапы приходится на разные отчетные периоды, применяется метод определения дохода по мере готовности, то есть исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату или по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в натуральном или стоимостном измерителе, с использованием счета 46 «Не предъявленная к оплате начисленная выручка».

Затраты, приходящиеся на объем выполненных работ по указанным договорам, определяются прямым методом. Затраты, по которым не может быть применен прямой метод, относятся на соответствующие работы расчетным путем пропорционально прямым затратам.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов по затратам, поименованным в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, отражаются в составе активов по строке 1210 «Запасы».

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов (экономических выгод) на протяжении нескольких отчетных периодов, но которые не поименованы в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, отражаются в балансе в следующем порядке:

- по строке 1230 «Дебиторская задолженность» - все виды страхования, не связанные с выплнением работ по основному виду деятельности; суммы, перечисленные в качестве взносов в компенсационный фонд при вступлении в СРО; расходы на прочую сертификацию и лицензирование.
- по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» - расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты, и другие прочие расходы со сроком списание более 12 мес.

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

12. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Для достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности у Общества создается резерв по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Не признается сомнительным долгом задолженность дочерних/зависимых обществ, либо иных связанных сторон; или если должник – организация, платежеспособность которой не может быть поставлена под сомнение; просроченная дебиторская задолженность, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Ведение учета резервов по сомнительным долгам предусмотрено обособленно от сумм дебиторской задолженности. В бухгалтерском балансе задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Нерезальная к высканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее выскания 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. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

13. Эквиваленты денежных средств 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 краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Прочие выплаты, перечисления» по текущей деятельности.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комитсионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений.

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.

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционером. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 (Один) руб. в количестве 953 804 000 (Девятьсот пятьдесят три миллиона восемьсот четыре тысячи) штук на общую сумму 953 804 000 (Девятьсот пятьдесят три миллиона восемьсот четыре тысячи) рублей.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере не менее 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

На основании Решения годового общего собрания акционеров от 18.06.2012 г. № 1072/3 чистая прибыль Общества за 2011 г., полученная в размере 24 115 тыс. руб., направлена, в том числе, на создание резервного фонда.

15. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов непосредственно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

16. 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 оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена как произведение среднего дневного заработка (с учетом страховых взносов) на количество дней неиспользованных отпусков, накопленных на отчетную дату, в каждом филиале Общества.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются, при необходимости, 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 (не наступления) 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.

17. 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 списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатели соответствующих строк «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

18. Совместная деятельность

Общество не осуществляет деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

19. Признание доходов

Выручка от выполнения работ и оказания услуг отражена в бухгалтерской отчетности по мере выполнения работ. оказания услуг заказчиком (покупателям) и предъявления им расчетных документов за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду признаются Обществом доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты за использование банком денежных средств, находящегося на расчетных счетах Общества в этом банке;
- страховые возмещения при наступлении страхового случая;
- доходы в виде санкций за нарушение условий договоров;
- другие поступления (доходы).

20. Признание расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности

признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактической оплаты.

Себестоимость выполненных работ и предоставленных услуг включает расходы, связанные непосредственно с их выполнением (предоставлением), за исключением управленческих расходов.

Общепроизводственные расходы обособленных структурных подразделений, связанные с выполнением работ по основному виду деятельности, но затраты по которым невозможно напрямую отнести на конкретный заказ, отражаются обособлено и на конец каждого месяца в разрезе каждого обособленного структурного подразделения распределяются на остаток НЭП по основному виду деятельности.

Управленческие расходы Общества ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и полностью в отчетном периоде списываются на финансовые результаты без распределения по видам деятельности.

В составе прочих расходов Обществом признаны:

○ налог на имущество, транспортный налог и прочие налоги и сборы;

○ расходы, связанные с реализацией основных средств и иных активов;

○ расходы, связанные со страховым возмещением;

○ расходы, связанные со списанием ТМЦ;

○ признанные Обществом санкции за нарушение условий договоров;

○ определенные как несущественные ошибки прошлых лет, выявленные в 2011 г. после утверждения годового отчета Общим собранием акционеров Общества;

○ расходы на услуги банков и обслуживание банковских гарантий;

○ выплаты социального характера.

21. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год

Существенных изменений в учетную политику Общества на 2013 год не вносилось.

22. Данные прошлых отчетных периодов

22.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов

Корректировок отдельных показателей граф «На 31 декабря 2011 года» и «На 31 декабря 2010 года» бухгалтерского баланса, а также показателей других форм бухгалтерской отчетности, обусловленных изменениями учетной политики на 2012 год в связи с введением в действие новых и измененный действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету, не производилось.

22.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году существенных ошибок прошлых лет, допущенных в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, не выявлено.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В 2009 г. было получено свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 386699, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам. Первоначальная стоимость товарного знака – 21 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2012 сумма начисленного износа составляет 8 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов также дана в строке 5100 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Результаты исследований и разработок

Общество в 2012 г. не приобретало (не создавало) разработки и исследования в области НИОКР.

3. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2012 г. Общество получало в пользование по договорам аренды основные средства. По состоянию на 31.12.2012 на забалансовом учете учитываются арендованные основные средства общей стоимостью 536 121 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 228 773 тыс. руб., на 31.12.2010 – 81 369 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2012 числятся следующее имущество:

Наименование флигала	Земельные участки, тыс. руб.	Здания тыс. руб.	Сооружения и передаточные устройства, тыс. руб.	Автотранспорт ные средства, тыс. руб.	Машины, оборудован ие и прочее имущество, тыс. руб.
Исполнительный аппарат	-	57 137	-	-	25
Южная СПБ	361	108 584	39 416	-	-
Михайловская СПБ	-	13 191	1 010	-	-
Новгородская СПБ	-	2 653	243	-	-
Новосибирская СПБ	-	5 738	-	-	-
Средневожжская СПБ	-	6 947	-	-	-
СПБ «Электросетьремонт»	-	-	-	-	-
Западно-Сибирская СПБ	-	9 399	-	-	-
Уральская СБ	-	5 996	-	-	-
Восточная СПБ	-	236 073	-	34 320	15 037
ИТОГО:	361	445 718	40 660	34 320	15 062

Собственные основные средства

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2012 не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

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

Наименование показателя	Строка Баланса	Первонач.ст-ть, тыс. руб.		Начисленный износ, тыс. руб.		Остаточная стоимость, тыс. руб.	
		31.12.12	31.12.11	31.12.12	31.12.11	31.12.12	31.12.11
Основные средства	1150	1 431 536	1 224 905	562 168	386 173	869 368	838 732

В состав основных средств (строка 1150 Баланса) входят расходы на капитальные вложения, связанные с приобретением (созданием) основных средств.

Основные средства, не введенные в эксплуатацию на конец отчетного года, числятся в следующих структурных подразделениях Общества:

Филиал	Основные средства, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2012 г., тыс. руб.	Основные средства, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2011 г., тыс. руб.	Основные средства, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2010 г., тыс. руб.
Исполнительный аппарат	1 257	61	18 098
Южная СПБ	554	-	-
Михайловская СПБ	554	-	-
Новгородская СПБ	554	34	2 895
Средневожжская СПБ	554	81	9 295
Новосибирская СПБ	375	-	1 271
СПБ Электросетьремонт	554	-	-
Западно-Сибирская СПБ	1 244	9 352	6 406
Уральская СПБ	1 089	42	-
Восточная СПБ	556	-	-
Итого:	7 291	9 570	37 965

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений также дана в разделе 2 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражено оборудование к установке и расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Оборудование, требующее монтажа	5 206	-	-
Вступительный взнос и взнос в компенсационный фонд СРО	676	1 361	2 044
Лицензии на программное обеспечение и пр. сертификация	2 755	496	161
Итого	8 637	1 857	2 206

5. Финансовые вложения

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

В течение текущего года Общество не осуществляло долгосрочных финансовых вложений, в том числе вложений в уставные капиталы других Обществ и в иные ценные бумаги (облигации, векселя и пр.) организаций.

5.2 Краткосрочные финансовые вложения

В течение текущего года Общество не осуществляло краткосрочных финансовых вложений, в том числе вложений в ценные бумаги (облигации, векселя и пр.) организаций, не имеет открытых депозитных счетов.

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, в том числе товаров, незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включаются затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, включая расходы на их доставку, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыто» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

В состав запасов входят сырье и материалы, расходы будущих периодов, остатки по незавершенному производству и товары для перепродажи. В том числе в разрезе филиалов:

Филиал	Запасы на 31.12.2012 г., тыс. руб.		Запасы на 31.12.2011 г., тыс. руб.		Запасы на 31.12.2010 г., тыс. руб.	
	Итого	в т.ч. ТМЦ	Итого	в т.ч. ТМЦ	Итого	в т.ч. ТМЦ
Неполнительный аппарат	17 048	7 151	82 970	73 549	56 596	38 271
Южная СПБ	392 740	389 581	8 402	8 198	27 047	26 829
Михайловская СПБ	21 054	20 637	20 392	18 103	43 984	43 697
Новгородская СПБ	16 446	16 137	15 519	15 270	14 313	14 008
Новосибирская СПБ	892	610	1 147	818	889	321
Средневожжская СПБ	23 417	19 112	18 790	17 732	13 014	12 113
СПБ Электросетьремонт	93 866	93 168	66 188	65 829	71 671	70 991
Западно-Сибирская СПБ	22 048	20 634	17 081	15 110	112 436	111 411
Уральская СБ	5 981	5 890	10 895	10 682	7 829	7 730
Восточная СПБ	6 771	6 516	-	-	-	-
Итого:	600 263	579 436	241 384	225 291	347 779	325 371

Расходы будущих периодов

Расшифровка расходов будущих периодов по видам расходов представлена в следующей таблице:

Наименование РЫН	31.12.2012 г., тыс. руб.	31.12.2011 г., тыс. руб.
Программное обеспечение (ПБУ 14/2007)	3 976	7 549
Страхование (ПБУ 2/2008)	16 573	6 516
Прочие (ПБУ 2/2008)	213	53
Итого:	20 762	14 118

В составе расходов на страхование и прочих включены расходы, связанные с предстоящими работами по договору строительного подряда (затраты на строительство, относящиеся к невыполненным работам). Срок погашения таких расходов на страхование определяется договором страхования и может составлять от года и более.

По строкам 5404, 5414 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражено изменение остатков расходов будущих периодов по строке 1213 Баланса.

7. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы приложения 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 5.1 приложения к пояснениям отражены развернуто с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 13 071 тыс. руб. (в 2011 г. – 894 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения 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 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 12 177 тыс. руб. в 2012 г.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности входит задолженность следующих организаций:

- ОАО «ФСК ЕЭС» - 409 363 тыс. руб.;
- ООО «Русинжиниринг» - 8 083 тыс. руб.;
- ООО «Электротехнические системы» - 3 793 тыс. руб.;
- ЗАО «Эйч Энерго» - 3 776 тыс. руб.;
- ОАО «Техно-В» - 3 097 тыс. руб.;
- ООО «ГБ «Абак-2000» - 2 133 тыс. руб.;
- ОАО «ПК ХК Электрозавод» - 1 521 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы – 1 714 тыс. руб.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса, кроме задолженности покупателей и заказчиков, входит в том числе:

- авансы, выданные поставщикам на общую сумму **247 709** тыс. руб., в том числе:
 - Авансы ремонтным (субподрядным) организациям – 19 943 тыс. руб.;
 - Авансы поставщикам прочих услуг – 169 471 тыс. руб.;
 - Авансы поставщикам материалов – 52 973 тыс. руб.;
 - Аванс поставщикам за имущество – 1 942 тыс. руб.;
 - Прочие авансы – 3 380 тыс. руб.

- переплата по налогам перед бюджетом на общую сумму **52 313** тыс. руб., в том числе:

- Переплата по налогам в федеральный бюджет – 391 тыс. руб., включая:
 - налог на доходы физических лиц – 373 тыс. руб.
 - прочие налоги – 18 тыс. руб.

- Переплата по налогам в региональный бюджет – 50 696 тыс. руб., включая:
 - налог на прибыль – 50 696 тыс. руб.
- Переплата во внебюджетные фонды – 1 226 тыс. руб., включая:
 - страховые взносы в бюджет ФСС – 1 221 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженности на общую сумму 9 764 тыс. руб., в том числе:
 - Задолженность персонала по подотчетным суммам – 3 854 тыс. руб.;
 - Расходы по договорам страхования – 4 263 тыс. руб.
 - Прочая дебиторская задолженность – 1 647 тыс. руб.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2011
Средства в кассе	374	339
Средства на расчетных счетах	681 967	523 040
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	71	163
Итого денежных средств (строка 1250)	682 412	523 542
Иные эквиваленты денежных средств, не включаемые в отчет о движении денежных средств	-	10
Итого эквиваленты денежных средств (строка 1251)	-	10
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)	682 412	523 532

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2012 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью на общую сумму 953 804 тыс. руб. (строка 1310 Баланса).

Основным 100%-ным акционером Общества является ОАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»

В 2012 году в соответствии с решением годового общего Собрания акционеров от 18.06.2012 было утверждено распределение прибыли за 2011 год в сумме 24 115 тыс. руб. Чистая прибыль 2011 года была направлена в том числе на накопление в размере 22 909 тыс. руб.

По результатам работы 2012 года распределение чистой прибыли будет производиться после утверждения отчетности общим собранием акционеров.

9.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2011 год чистая прибыль Общества в размере 1 206 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2012 г. величина резервного фонда полностью не сформирована и составила 15 645 тыс. руб.

9.3 Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2012 Обществом не создан.

10. Кредиты и займы

10.1 Кредиты полученные

В течение 2012 года Общество не привлекались средства по долгосрочным и краткосрочным кредитам.

10.2 Займы полученные

Обществом в 2011 г. был получен беспроцентный краткосрочный товарный заем на сумму 256 564 тыс. руб.

Сумма погашенного в течение 2012 года беспроцентного краткосрочного товарного займа составила 222 623 тыс. руб.

10.3 Векселя выданные

В 2011 году Обществом был выпущен простой вексель с процентной ставкой 2% на сумму 26 459 140 руб., который передан по акту приема-передачи ОАО «ФСК ЕЭС» в счет обеспечения оплаты задолженности за выкупленное имущество по договору от 11.11.2011 № КП/ЭСС/7.

Вексель предъявлен к оплате и погашен 12.11.2012. За весь период обращения векселя были начислены проценты в размере 458 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по слетке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 приложения к пояснениям отражены развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает в себя:

○ Задолженность ремонтным (субподрядным) организациям – 58 248 тыс. руб.;

○ Задолженность по арендным платежам зависимому обществу – 3 122 тыс. руб.;

○ Задолженность поставщикам основных средств – 12 315 тыс. руб.;

○ Задолженность зависимому обществу по поставке основных средств – 171 033 тыс. руб.;

○ Задолженность прочим поставщикам услуг и материалов – 481 418 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности входит задолженность перед следующими организациями:

○ ЗАО «СоюзЭнергоиндустрия» - 68 719 тыс. руб.;

○ ОАО «Энергострой-М.Н.» 10 520 тыс. руб.;

○ ОАО «Южный ИЦЭ» - 47 558 тыс. руб..

○ ООО «Индастриал Техноложис Групп» - 28 011 тыс. руб.

○ ООО «Стройэнергопроект» - 12 120 тыс. руб.;

○ ОАО «ФСК ЕЭС» - 174 155 тыс. руб..

○ ООО «Элвест» - 12 437 тыс. руб.;

○ ООО «Энергопромавтоматизация» - 72 214 тыс. руб.

○ ООО «Энергопромкинринг» - 137 134 тыс.руб.

○ ООО «ЭРП-Дон» - 20 742 тыс.руб.

○ ООО СУ «Каспий» - 11 404 тыс.руб.

○ ООО УК «РусЭнерго.Мир» - 27 545 тыс.руб.

В состав прочей кредиторской задолженности включены:

○ Авансы, полученные за ремонтные (монтажные) работы – 959 172 тыс. руб.;

○ Авансы, полученные по договорам аренды – 183 тыс. руб.;

○ Задолженность по подотчетным суммам – 412 тыс. руб.;

12. Налог

12.1 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, продумкин, работам, услугам составила 848 252 тыс. руб. (в 2010 г. – 904 366 тыс. руб.). За 2012 год перечислена сумма НДС в бюджет в размере 251 599 тыс. руб. (в 2011 г. – 361 620 тыс. руб.).

В состав суммы налога на добавленную стоимость, отраженной по строке 1220 Бухгалтерского баланса, входят следующие показатели:

Показатель	31.12.2012 г., тыс. руб.	31.12.2011 г., тыс. руб.
Основные средства, не введенные в эксплуатацию	-	1 710
НДС по приобретенным ТМЦ и услугам	182	32
Итого:	182	1 742

12.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации, налогооблагаемая прибыль за 2012 год составила 216 892 тыс. руб. В 2011 году вышеуказанный показатель составил 34 252 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения для целей финансовой (бухгалтерской) отчетности увязывается с условным доходом по налогу на прибыль следующим образом:

Показатели	2012 год, тыс. руб.	2011 год, тыс. руб.
Условная прибыль	145 426	14 728
Оценочные обязательства по оплате труда за 2010 г.	-	19 521
Условный расход по налогу на прибыль при ставке 20%	29 085	2 945
Постоянное налоговое обязательство (актив)	12 913	7 373
Отложенный налоговый актив	(12 969)	(65 277)
Отложенное налоговое обязательство	14 350	61 809
Текущий налог на прибыль	43 378	6 850

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
---	---	---

В 2012 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 64 563 тыс. руб. (ПНО – 12 913 тыс. руб.). В 2011 году этот показатель составлял 36 866 тыс. руб., в 2010 году – 44 125 тыс. руб. Указанные постоянные разницы возникли в связи с наличием расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль по итогам 2012 года, но не учитываемых при определении налоговой базы по налогу за этот период. Кроме того, постоянные разницы возникли в результате отражения социальных выплат в пользу работников на основании Положений о мотивации труда на предприятии, сумм материальной помощи, а также недвижимости по налогу на добавленную стоимость, начисленную по итогам выездной налоговой проверки за 2008-2010 гг.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (64 845) тыс. руб. (ОНА – (12 969) тыс. руб.). В 2011 году – (326 385) тыс. руб., в 2010 году – 490 065 тыс. руб.

Изменение оборота вычитаемых временных разниц в 2012 году связано с отражением расходов в налоговом учете по фактической выручке, сформированной по договорам со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами, приходившимися на разные отчетные периоды. В бухгалтерском учете указанные затраты были отражены в 2010, 2011 годах в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Погашение ВВР связано с различиями в оценке объекта недвижимости в составе основных средств в бухгалтерском учете с соответствующим начислением амортизации, отражением указанного объекта недвижимости в 2008, 2009 годах в составе капитальных вложений в налоговом учете и выводом данного объекта в состав основных средств в 2009 году с соответствующим начислением налоговой амортизации.

Начисление ВВР обусловлено отражением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам сроком возникновения от 45 до 90 дней в

полном размере, в налоговом учете – в размере 50 % в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.

Начисление ВВР обусловлено отражением в бухгалтерском учете оценочных обязательств по оплате труда в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010. Погашение ВВР связано со списанием ранее отраженных оценочных обязательств в счет начисления фактических затрат на оплату отпускных сумм работникам Общества.

Обороты по возникшим и погашенным вычитаемым временным разницам привели к возникновению отложенного налогового актива (ОНА), который увеличил налог на прибыль, и составил на конец отчетного периода отрицательную сумму в размере 12 969 тыс. руб. Остаток ОНА на 31.12.2012 года составил 21 448 тыс. руб., что соответствует строке 1160 Баланса.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 71 748 тыс. руб. (ОНО – 14 350 тыс. руб.). В 2011 году – 309 043 тыс. руб., в 2010 году – (584 408) тыс. руб. Возникновение и погашение налогооблагаемых временных разниц обусловлено

- отражением в 2012 году фактической выручки в налоговом учете по договорам со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами. В бухгалтерском учете указанная выручка была отражена в 2010, 2011 годах в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- начислением амортизационной премии в налоговом учете по основным средствам, введенным в эксплуатацию;
- отражением затрат, связанных со списанием спецодежды, для учета которых используются разные методы признания расходов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Обороты по возникшим и погашенным налогооблагаемым временным разницам привели к возникновению отложенного налогового обязательства (ОНО), которое уменьшило налог на прибыль, и составило на конец отчетного периода сумму в размере 14 350 тыс. руб. Остаток ОНО на 31.12.2011 года составил 49 903 тыс. руб., что соответствует строке 1420 Баланса.

В Бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражены развернуто (не в сальдированном виде).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль

- за 2012 год составила 216 892 тыс. руб., налог на прибыль – 43 378 тыс. руб.;
- за 2011 год составила 34 252 тыс. руб., налог на прибыль – 6 850 тыс. руб.;
- в 2010 году составила 3 233 тыс. руб., налог на прибыль – 647 тыс. руб.

13. Государственная помощь

Государственную помощь Общество в течение 2012 года не получало.

14. Выручка от продаж

В период деятельности Общества за 2011-2012 г.г. получены следующие

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ В РАЗРЕЗЕ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

Наименование вида деятельности	Выручка за отчетный период тыс. руб.		Себестоимость за отчетный период тыс. руб.		Ваговая прибыль тыс. руб.	
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
Диагностика оборудования	487 483	488 091	278 742	319 487	208 741	168 604
Техобслуживание и ремонт	2 309 262	2 011 287	1 714 271	1 425 860	594 991	585 427
Содержание аварийного резерва	-	3 335	-	2 838	-	497
Аварийно-восстановительные работы	70 395	65 743	53 420	48 743	16 975	17 000
Прочая производственная деятельность	260 464	1 017 080	256 076	1 072 513	4 388	-55 433
Прочая неосновная деятельность	371	503	318	371	53	132
Программы по	1 144 383	492 240	1 033 420	491 383	110 963	857

ИНВЕСТИЦИОННЫМ ДОГОВОРАМ							
Вознаграждение по агентскому договору	-	688	-	-	-	-	688
Реализация товаров	114 312	557 353	107 747	524 324	6 565		33 029
Итого:	4 386 670	4 636 320	3 443 994	3 885 519	942 676		750 801

В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» Обществом по договорам на выполнение строительно-монтажных работ, длительность исполнения которых более одного года или сроки начала и окончания выполнения работ приходятся на разные годы, применяется способ определения финансового результата в отчете о финансовых результатах методом «по мере готовности».

По состоянию на 31.12.2011 в отчете о финансовых результатах по строке 2110 в том числе отражена выручка, начисленная в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008, в размере 179 849 тыс. руб. (без НДС). В течение 2012 г. на основании расчетов начислена выручка в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 и отражена по строке 2110 отчета о финансовых результатах в размере 184 910 тыс. руб. (без НДС). В связи с предъявлением заказчику актов выполненных работ в 2012 г. уменьшена ранее начисленная в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 выручка в размере 299 363 тыс. руб. (без НДС), а так же ранее начисленная выручка в сумме 9 717 тыс. руб. (без НДС) списана на убытки прошлых лет в связи с ошибочным начислением условного дохода в 2011 г. по договору 185/10.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2012 остаток начисленной, но не предъявленной заказчиком выручки, составляет 55 679 тыс. руб. (без НДС).

15. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2012 г., отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, составили 699 411 тыс. руб. (в 2010 г. – 636 877 тыс. руб.). В состав управленческих расходов входят общехозяйственные расходы Общества по содержанию аппарата управления исполнительного аппарата и филиалов.

В разделе 6 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены расшифровки строк 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах по элементам затрат.

16. Прочие доходы и прочие расходы

Сумма прочих доходов от реализации в 2012 г. составила **49 819** тыс.

руб., в том числе:

- Доходы от реализации ОС и ТМЦ – 21 971 тыс. руб.;
- Проценты, полученные по банковским счетам – 19 925 тыс. руб.
- Доходы в виде санкций за нарушение договоров – 2 298 тыс. руб.
- Доходы при приобретении оборудования по договору займа – 2 492 тыс. руб.
- Доходы в виде списания кредиторской задолженности – 1 352 тыс. руб.
- Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде – 1 136 тыс. руб.
- Прочие доходы – 645 тыс. руб.

Сумма прочих расходов от реализации в 2012 г. составила **147 658** тыс. руб., в том числе:

- Услуги кредитных организаций – 6 687 тыс. руб.;
- Проценты к уплате по краткосрочным векселям – 458 тыс. руб.;
- Налоги, выплаченные в соответствии с законодательством – 20 456 тыс. руб.;
- Выплаты социального характера – 10 578 тыс. руб.;
- Признанные несущественными убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде после утверждения годового отчета – 10 564 тыс. руб.;
- Отчисления в резерв по сомнительным долгам – 15 985 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с реализацией ОС и ТМЦ – 19 822 тыс. руб.;

- Санкции за нарушение договоров – 682 тыс. руб.,
- Расходы по обслуживанию банковских гарантий – 1 139 тыс. руб.,
- Благотворительные пожертвования – 30 000 тыс. руб.,
- Доначислен НДС по акту выездной налоговой проверки – 27 057 тыс. руб.,
- Прочие расходы – 4 230 тыс. руб.

17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

В течение 2012 года увеличение заявленного уставного капитала не производилось. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, составляет 953 804 000 штук.

Показатель	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	37 772	24 115	21 717
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	953 804	953 804	953 804
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,03960	0,02528	0,02277

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, следовательно, разовленная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

18. Связанные стороны

Главная организация и преобладающие общества

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Общество входит в состав группы взаимосвязанных организаций по производству и продаже электрической и тепловой энергии в Российской Федерации (далее - Группа). Главной организацией Группы является ОАО «ФСК ЕЭС». Список предприятий, входящих в состав Группы, размещен на сайте ОАО «ФСК ЕЭС»: www.fsk-ees.ru. Состав членов Совета директоров Общества раскрывается в разделе 1 настоящих пояснений.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеприведенной таблице:

№ п.п.	Связанные стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Выполнение ремонтных работ по основному виду деятельности					
			Стоимость операций со связанными сторонами (тыс. руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2012 г. (тыс. руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.12 г. (тыс. руб.)	форма расчета по операциям	условия и срок осуществления (завершения) расчета по операции	
1.	ОАО «ФСК ЕЭС» (его филиалы)	Учредитель	Выполнение ремонтных работ по основному виду деятельности	3 122 646	88 292	18 199	безналичная	Работы 2012 с оплатой 2013
			Договор на содержание АВР и выполнение АВР	79 017	27 227	-	безналичная	Оплата в 2013
			Предоставление услуг по диагностике	575 230	18 795	-	безналичная	Оплата в 2013 г.
			Выполнение работ по инвестиционным договорам	1 437 782	274 951	939 568	безналичная	Полученный аванс под работы 2013 г.
			Договор поставки ТМЦ	4 092	-	-	безналичная	-
			Субаренда помещений, аренда движимого имущества	94 878	-	3 122	безналичная	Переходящий договор и оплата 2013
			Договор аренды имущества	1 258	98	-	безналичная	Оплата в 2013 г.

		Договоры купли-продажи имущества	27 943	-	171 033	безналичный ая	Оплата в 2013 г.	
		Договор подряда	499	-	-	безналичный ая	-	
		Договор товарного займа	-	-	-	товарная	-	
2	ОАО «МУС Энерджи КМ»	Контролируемые материнской компанией (группа ОАО «ФСК ЕЭС»)	Договор оказания услуг	1 230	-	103	безналичный ая	Оплата в 2013 г.
3	ОАО «Энергопроект ЕЭС»	Контролируемые материнской компанией (группа ОАО «ФСК ЕЭС»)	Агентский договор на проведение конкурсов	12 239	-	-	безналичный ая	-
		Договор по договору КИСУ	50	-	4	безналичный ая	Оплата в 2013 г.	
4	ОАО «НТП ФСК ЕЭС»	Контролируемые материнской компанией (группа ОАО «ФСК ЕЭС»)	Договор подряда	13 453	36 225	3 728	безналичный ая	Выплачен аванс под работы 2013 г.

Взносы в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики по добровольному пенсионному страхованию сотрудников Общества в течение 2012 года составили 3 128 тыс. руб. Сальдо расчетов с Негосударственным пенсионным фондом электроэнергетики по состоянию на 31.12.2012 г. отсутствует. Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом в 2012 и 2011 гг. по рыночным ценам.

Займы, предоставленные связанными сторонами

ОАО «ФСК ЕЭС» в 2011 г. предоставило Обществу беспроцентный товарный займ в рублях со сроком погашения - 2012 год *[см. пункт 10.2. раздела 3 пояснительной записки]*.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений.

В 2012 году Обществом были начислены вознаграждения членам Совета директоров за участие в заседаниях в размере 1 178 тыс. руб.; членам Ревизионной комиссии за работу в составе комиссии при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам работы за 2011 г. в размере 368 тыс. руб.; привлеченным специалистам, участвующим в работе Ревизионной комиссии в размере 100 тыс. руб.

Предоставление займов и прочих долгосрочных выплат членам Совета директоров не производилось.

В течение отчетного года были произведены выплаты в пользу Вышших менеджеров в размере 51 658 тыс. руб. Указанные выплаты осуществлялись в соответствии с требованиями трудового законодательства в виде оплаты труда, и являются краткосрочными. Долгосрочных выплат не производилось, займы не предоставлялись.

19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 98 086 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Обществом как Принципатом в обеспечение исполнения своих обязательств при участии в открытых конкурсах на право заключения договоров на выполнение СМР или обязательств по возврату аванса в рамках заключенных договоров СМР оформлены банковские гарантии, на основании которых банками-Гарантами приняты обязательства о выплате в пользу Бенефициаров при наступлении определенных ситуаций причитающихся сумм. В связи с отсутствием наступления обязательств Общества перед банками-Гарантами, указанные банковские гарантии

учитываются в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и их размер на 31.12.2012 составляет 609 319 тыс. руб. (на 31.12.2011 г. – 280 266 тыс. руб.), в том числе:

- Банковские гарантии, предоставленные в пользу Бенефициара за Общество банком – Гарантом: ОАО АКБ «Росевробанк» - 265 241 тыс. руб.;
- Банковские гарантии, предоставленные в пользу Бенефициара за Общество банком – Гарантом: ЗАО «Райффайзенбанк» - 344 078 тыс. руб.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств перед банками-Гарантами в связи с нарушением своих обязательств, указанных в банковских гарантиях.

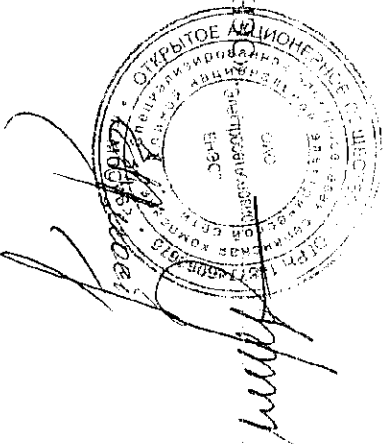
20. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, а также распределение прибыли за 2012 г. на создание резервного фонда будут утверждены Общим собранием акционеров Общества в июне 2013 года.

Генеральный директор
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»

Главный бухгалтер



Е.Н. Фролкин

Е.В. Амосова

15 марта 2013 г.