



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

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

за 2013 год

Сведения об аудиторе

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

Сведения об аудируемом лице

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

Аудиторское заключение

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

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» (далее – «Общество») за 2013 год.

Бухгалтерская отчетность на 82 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2013 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2013 год;
 - пояснений к бухгалтерской отчетности за 2013 год.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Заместитель директора по аудиту
Санкт-Петербургского филиала Закрытого
акционерного общества «КПМГ» - Северо-Западный
региональный центр»
(доверенность от 28 октября 2011 года № 54/11)



Твердохлебов Л.С.

3 марта 2014 года



РОССЕТИ

ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Бухгалтерский Баланс

НА 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

Организация:	ОАО «МРСК Северо-Запада»	Форма № 1 по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика:		Дата (год, месяц, число)	2013	12	31
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии	по ОКПО	74824610		
Организационно-правовая форма/форма собственности:	Открытое акционерное общество/ совместная частная и иностранная	ИНН	7802312751		
Единица измерения:	тыс. руб./млн. руб.	по ОКВЭД	40.10.2		
Место нахождения (адрес):	188300, Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, д. 31	по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
		по ОКЕИ	384		
	Дата утверждения		03.03.2014		
	Дата отправки (принятия)		03.03.2014		

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2013	2012	2011
	БАЛАНС	1600	55 201 100	45 488 171	41 070 312
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1100	40 241 187	37 283 853	33 620 154
Прил.5	Нематериальные активы	1110	584	662	57
Прил.6-7	Результаты исследований и разработок	1120	8 309	7 865	-
	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	7 754	6 976	-
Прил.8-11	Основные средства	1150	39 647 850	37 000 958	33 354 228
	земельные участки и объекты природопользования	1151	9 760	9 143	8 765
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	36 679 591	34 089 592	31 171 368
	другие виды основных средств	1153	733 211	653 409	400 096
Прил.12	незавершенное строительство	1154	2 177 648	2 125 839	1 674 068
Прил.13	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	47 640	122 975	99 931
Прил.14-15	Финансовые вложения	1170	38 780	38 582	55 673
	инвестиции в дочерние общества	1171	28 164	27 645	41 304
	инвестиции в зависимые общества	1172	20	20	-
	инвестиции в другие организации	1173	10 596	10 917	14 369
Прил.28	Отложенные налоговые активы	1180	498 790	209 700	191 915
	Прочие внеоборотные активы	1190	46 874	26 086	18 281



РОССЕТИ



ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2013	2012	2011
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			14 959 913	8 204 318	7 450 158
Прил.17	Запасы	1210	1 045 159	1 024 985	886 807
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 045 102	1 024 512	886 398
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	314	156
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	57	159	253
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	268 240	109 440	114 019
Прил. 19-22	Дебиторская задолженность	1230	12 330 708	6 014 965	4 446 305
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	56 193	129 269	147 864
	покупатели и заказчики	123101	15 774	19 439	27 457
	авансы выданные	123103	720	35	1 442
	прочая дебиторская задолженность	123104	39 699	109 795	118 965
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	12 274 515	5 885 696	4 298 441
	покупатели и заказчики	123201	11 459 886	5 035 790	3 539 232
	авансы выданные	123205	248 223	94 358	106 459
	прочая дебиторская задолженность	123206	566 406	755 548	652 750
Прил. 14-15	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	66 171	66 171	41 936
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	66 171	66 171	41 936
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	773 089	656 932	1 484 555
	касса	1251	1 140	1 287	957
	расчетные счета	1252	766 031	651 831	1 394 363
	прочие денежные средства	1254	5 918	3 814	89 235
	Прочие оборотные активы	1260	476 546	331 825	476 536



РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Пояснения	ПАССИВ	Код	На 31	На 31	На 31
			декабря 2013	декабря 2012	декабря 2011
	БАЛАНС	1700	55 201 100	45 488 171	41 070 312
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	1300	27 446 475	27 164 050	27 102 361
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 578 592	9 578 592	9 578 592
3.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	15 876 100	15 916 598	16 017 738
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 318 482	1 318 482	1 318 482
3.1.	Резервный капитал	1360	367 809	364 717	344 335
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	305 492	(14 339)	(156 786)
	прошлых лет	1371	5 154	(76 170)	(568 236)
	отчетного периода	1372	300 338	61 831	411 450
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1400	17 436 567	12 802 566	7 818 126
Прил.25	Заемные средства, в т.ч. кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1410	13 953 056	10 629 252	6 148 294
		1411	13 953 056	10 629 252	6 148 294
Прил.28	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 431 397	1 808 202	1 442 944
Прил.23	Прочие обязательства	1450	1 052 114	365 112	226 888
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1500	10 318 058	5 521 555	6 149 825
Прил.25	Заемные средства кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510	2 776 534	18 965	80 190
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 776 534	18 965	80 190
		1512	-	-	-
Прил. 23-24	Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	1520	6 578 058	4 324 524	5 094 125
	векселя к уплате	1521	3 648 695	2 074 944	2 390 142
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	-	-	250
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	336 093	296 080	298 422
	задолженность по налогам и сборам	1524	141 585	119 245	99 413
	авансы полученные	1525	670 109	189 691	274 103
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1526	1 541 531	1 518 684	1 867 467
	прочая кредиторская задолженность	1527	241	-	1 061
	Доходы будущих периодов	1528	239 804	125 880	163 267
		1530	34 173	37 730	41 557
Прил.27	Оценочные обязательства	1540	929 293	1 140 336	933 953

Генеральный директор

С.Г. Титов

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Т.В. Максимова

" 03 " марта 2014 г.



Отчет о Финансовых Результатах

ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА

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

		КОДЫ		
Форма № 2 по ОКУД		0710002		
Дата (год, месяц, число)		2013	12	31
	по ОКПО	74824610		
	ИНН	7802312751		
	по ОКВЭД	40.10.2		
	по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
	по ОКЕИ	384		

Пояс-нения	Наименование показателя	Код	2013 год	2012 год
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка	2110	42 050 057	31 169 100
	Выручка от передачи электроэнергии	2111	29 649 526	29 276 398
	Выручка от технологического присоединения	2112	954 693	1 412 021
	Выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	10 798 534	-
	Доходы от аренды	2116	78 002	69 973
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	561 922	403 015
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	7 380	7 693
Прил.1	Себестоимость продаж	2120	(38 293 176)	(28 129 006)
	Себестоимость передачи электроэнергии	2121	(28 171 378)	(27 663 666)
	Себестоимость технологического присоединения	2122	(135 281)	(104 334)
	Себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(9 594 537)	-
	Себестоимость услуг аренды	2126	(7 901)	(9 944)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(378 567)	(345 221)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(5 512)	(5 841)
	Валовая прибыль	2100	3 756 881	3 040 094
	Коммерческие расходы	2210	(473 931)	(28 719)
	Управленческие расходы	2220	(888 677)	(899 721)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 394 273	2 111 654
	Доходы от участия в других организациях	2310	7 806	84 525
	Проценты к получению	2320	15 983	24 499
Прил.26	Проценты к уплате	2330	(1 038 764)	(497 666)
Прил.32	Прочие доходы	2340	3 796 518	2 503 860



Пояс- нения	Наименование показателя	Код	2013 год	2012 год
Прил.32	Прочие расходы	2350	(4 442 928)	(3 803 988)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	732 888	422 884
Прил.3	Текущий налог на прибыль	2410	-	(112 193)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	238 314	349 809
Прил.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(645 959)	(366 105)
Прил.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	261 067	43 912
	Прочее	2460	(47 658)	73 333
	Чистая прибыль	2400	300 338	61 831

СПРАВОЧНО

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	300 338	61 831

Генеральный директор

С.Г. Титов

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Т.В. Максимова

03 марта 2014 г.



РОССЕТИ



ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЬОВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год



РОССЕТИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО
ТЕХНИЧЕСКОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ
И СТАНДАРТИЗАЦИИ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Отчет об Изменениях Капитала

за 2013 год

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

Форма № 3 по ОКУД	КОДЫ
Дата (год, месяц, число)	0710003
по ОКПО	2013 12 31
ИНН	74824610
по ОКВЭД	7802312751
ОКОПФ/ОКФС	40.10.2
по ОКЕИ	47 34
	384

3.1 Движение капитала

Наименование показателя	Код	Собственные акции, выкупленные у акционеров			Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		Уставный капитал	Увеличение	Уменьшение				
Величина капитала на 31 декабря 2011г.	3100	9 578 592	-	-	17 336 220	344 335	(156 786)	27 102 361
Увеличение капитала – всего:	3210	-	-	-	-	-	61 838	61 838
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	61 831	61 831
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	X	7	7
Уменьшение капитала – всего:	3220	-	-	-	-	-	(149)	(149)
в том числе:								
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	X	(149)	(149)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(101 140)	-	-	101 140	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	20 382	-	(20 382)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012г.	3300	9 578 592	-	17 235 080	364 717	(14 339)	(14 339)	27 164 050



РОССЕТИ



ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО
ПО РЕГУЛИРОВАНИЮ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО РЫНКА
СЕВЕРО-КАВКАЗСКОГО
ФЕДЕРАЛЬНОГО ОКРУГА

Наименование показателя	Код	Собственные			Нераспределенная		Итого
		Уставный капитал	выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	прибыль (непокрытый убыток)	
За 2013 г.							
Увеличение капитала – всего:	3310	-	-	-	-	300 338	300 338
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	300 338	300 338
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Уменьшение капитала – всего:	3320	-	-	-	-	(17 913)	(17 913)
в том числе:							
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(2 453)	(2 453)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(15 460)	(15 460)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(40 498)	X	40 498	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	3 092	(3 092)	X
Величина капитала на 31 декабря 2013г.	3300	9 578 592	-	17 194 582	367 809	305 492	27 446 475



РОССЕТИ



ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
СЕВЕРНОГО ЗАПАДА

Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.
Чистые активы	3600	27 480 648	27 201 780	27 143 918

Генеральный директор

С.Г. Титов

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Т.В. Максимова

" 03 " марта 2014 г.



РОССЕТИ

ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Отчет о Движении Денежных Средств

за 2013 год

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

Форма № 4 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	2013	12	31
по ОКПО	74824610		
ИНН	7802312751		
по ОКВЭД	40.10.2		
по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2013 год	За 2012 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34 104 307	28 000 671
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	30 896 499	27 384 723
от продажи товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	2 548 674	2 639 035
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.:	4112	65 433	65 561
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей материнским, дочерним и зависимым компаниям	411201	1 786	2 069
прочие поступления, в т.ч.:	4119	3 142 375	550 387
прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	3 071	9 145
Платежи – всего	4120	(34 948 081)	(26 857 840)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(21 463 184)	(16 204 236)
материнским, дочерним и зависимым компаниям за сырье, материалы, работы, услуги	412101	(489 925)	(646 704)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 395 622)	(5 884 072)
взносы в фонды социального страхования	4123	(1 864 346)	(1 680 662)
налог на доходы физических лиц	4124	(942 118)	(852 947)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.:	4125	(1 021 194)	(488 160)
процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412501	-	-
налога на прибыль организаций	4126	(193 092)	(282 599)
имущественное и личное страхование	4127	(231 548)	(209 666)
прочие налоги	4128	(203 915)	(170 630)
прочие платежи, в т.ч.:	4129	(2 633 062)	(1 084 868)
прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(116 585)	(110 413)



РОССЕТИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО
ТЕХНИЧЕСКОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ
И МЕТРОЛОГИИ

Наименование показателя	Код	За 2013 год	За 2012 год
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(843 774)	1 142 831
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	93 557	127 024
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в т.ч.:	4211	84 104	54 962
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т.ч.:	4213	-	1 044
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) от материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	-	1 044
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т.ч.:	4214	9 453	71 018
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	7 667	71 014
Платежи – всего	4220	(5 188 868)	(6 419 370)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.	4221	(5 147 252)	(6 374 685)
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(48 792)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т.ч.:	4223	-	(25 280)
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	(25 280)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, в т.ч.:	4224	(41 616)	(19 405)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 095 311)	(6 292 346)



РОССЕТИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО
ТЕХНИЧЕСКОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ
И СТАНДАРТИЗАЦИИ
СЕВЕР-ЗАПАД

Наименование показателя	Код	За 2013 год	За 2012 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	19 785 210	6 950 958
в том числе:			
получение кредитов и займов, в т.ч.:	4311	19 785 210	6 950 958
получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
Платежи – всего	4320	(13 729 968)	(2 629 066)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(8 562)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 721 406)	(2 629 066)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 055 242	4 321 892
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	116 157	(827 623)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	656 932	1 484 555
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	773 089	656 932

Генеральный директор

С.Г. Титов

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Т.В. Максимова

" 03 " марта 2014 г.



РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2013 год

1 Общие сведения об обществе

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

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

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

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

Среднесписочная численность работников Общества за 2013 год составляет 15 240 человек (за 2012 – 14 793).

В состав Общества входят семь филиалов:

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



РОССЕТИ



ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

«Псковэнерго» 180000, Российская Федерация, г. Псков, ул. Советская, дом 47 А

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

Основные виды деятельности

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

Участие в саморегулируемых организациях

Общество является членом саморегулируемых организаций:

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

Государственное регулирование

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

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

Согласно Уставу руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором и коллегиальным исполнительным органом - Правлением Общества.

Совет Директоров

по состоянию на 31.12.2013

МУРОВ Андрей Евгеньевич Председатель Совета директоров,

Первый заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС»,
Исполнительный директор ОАО «Холдинг МРСК»

Члены Совета директоров:

ЧЕВКИН Дмитрий
Александрович

Заместитель председателя Совета директоров

АГЕЕВ Валерий
Валентинович

Генеральный директор филиала «МЭС Северо-Запада» ОАО
«ФСК ЕЭС»



РОССЕТИ



ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

БАЛАЕВА Светлана Александровна	Директор Департамента инвестиционной деятельности ОАО «Россети»
БАШИНДЖАГЯН Астхик Арташесовна	Главный специалист - эксперт отдела корпоративного управления Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России
ДРОНОВА Татьяна Петровна	Заместитель генерального директора по стратегии и развитию ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический Союз»
КУЛИКОВ Денис Викторович	Исполнительный директор Ассоциации по защите прав инвесторов
МЕРЗЛИКИНА Мария Владимировна	Начальник Департамента корпоративных финансов ОАО «ФСК ЕЭС»
ПОКРОВСКИЙ Сергей Вадимович	Заместитель Исполнительного директора Ассоциации по защите прав инвесторов
ТИТОВ Сергей Геннадьевич	Генеральный директор ОАО «МРСК Северо-Запада»
ЧЕРМЕНТЕЕВА Юлия Петровна	Начальник управления совершенствования нормативных правовых актов Юридического департамента ОАО «Россети»

Генеральный директор

Титов Сергей Геннадьевич

Правление Общества

по состоянию на 31.12.2013

Титов Сергей Геннадьевич	Председатель правления ОАО «МРСК Северо-Запада», генеральный директор
Члены правления Общества:	
Горохов Андрей Юрьевич	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по техническим вопросам - главный инженер
Михальков Александр Владимирович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг
Кошелев Михаил Васильевич	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по корпоративному управлению
Буката Дмитрий Андреевич	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по логистике и материально-техническому обеспечению
Матросов Дмитрий Львович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по безопасности



РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Тирон Дмитрий Петрович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по капитальному строительству
Краутман Дмитрий Константинович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора - руководитель Аппарата
Губа Дмитрий Олегович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по экономике и финансам
Безденежных Олег Арнольдович	Член Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», заместитель генерального директора по реализации проектов стратегического развития

Ревизионная комиссия

по состоянию на 31.12.2013

Лелекова Марина Алексеевна	Директор Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»
Гайченя Иван Алексеевич	Директор Департамента безопасности ОАО «Россети»
Кормушкина Людмила Дмитриевна	Начальник отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Россети»
Филиппова Ирина Александровна	Ведущий эксперт отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Россети»
Цырендашиев Саян Бальжинимаевич	Главный эксперт, заместитель руководителя Дирекции корпоративных событий ОАО «Россети»

Аудитор

Полное наименование	Закрытое акционерное общество «КПМГ»
Юридический адрес	129110 Москва, Олимпийский пр.18/1, к.3035
Местонахождение	191119 Санкт-Петербург, ул.Марата, 69-71А
ЗАО «КПМГ» - Северо-западного регионального центра	
ОГРН	1027700125628
ИНН/КПП	7702019950/784043001

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



РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

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

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

Профессиональная ответственность ЗАО «КПМГ» застрахована в ОАО «Альфа-Страхование».

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



Дочерние и зависимые общества

По состоянию на 31.12.2013 и на 31.12.2012 Общество является акционером (участником) следующих организаций:

Наименование Общества	Основной вид деятельности Общества	Адрес местонахождения	тыс. руб.		Доля в уставном капитале на 31.12.2013, %
			31.12.2012	31.12.2013	
Открытое акционерное общество «Псковэнергоагент»	Оказание по сбору коммунальных и других платежей, по разработке и реализации программ энергосбережения. Оказание консалтинговых и инжиниринговых услуг, связанных с поставкой электрической энергии	Россия, г. Псков, ул. Старо- Текстильная, д.32	27 665	28 184	X
Открытое акционерное общество «Энергосервис Северо – Запад»	Выполнение проектных и строительных – монтажных работ узлов учета электроэнергети, горячего и холодного водоснабжения	Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, д.31	2 000	2 000	100
Открытое акционерное общество «Псковэнергосбыт»	Сбыт электрической энергии	Россия, г. Псков, ул. Заводская, д.24	100	100	100
Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	Предоставление услуг гостиничного типа, в том числе организация детских лагерей на время каникул; Организация отдыха и развлечений, культуры и спорта	Россия, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кярова, д.47 #	14 909	15 428	97,96
Общество с ограниченной ответственностью «Студия кабельного телевидения «Мурмаши»»	Оказание услуг связи в области телерадиовещания	Россия, Мурманская область, Кольский район, пгт. Мурмаши, ул. Мисякова, 1	20	20	50



РОССТЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

2 Основы предоставления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «МРСК Северо-Запада» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 29.12.2012 № 733.

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

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

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

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2013 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

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

Учет основных средств

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

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

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

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, имеющих существенно разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект независимо от того факта, может указанная часть объекта выполнять самостоятельную функцию или нет.

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

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

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

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта (см. Приложение 9).

Амортизация не начисляется по:

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

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.



Учет нематериальных активов

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

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

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

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

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Проверка НМА на обесценение не осуществляется.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки и технологические работы

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

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

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

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

Учет материально-производственных запасов

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

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

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



РОССТЕТИ



НЕКРЕДИТОВАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЬОВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

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

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

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

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

Инвентаризация

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

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

Учет доходов, расходов, финансового результата

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

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

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

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

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

Себестоимость услуг по передаче электроэнергии представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием, обслуживанием, эксплуатацией объектов электросетевого хозяйства: линий электропередач, распределительных устройств, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи и распределения электроэнергии.

Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети представляет собой совокупность расходов, связанных с выполнением комплекса работ (мероприятий)



РОССЕТИ



НЕЗВИСИМАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЬВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии на энергопринимающие устройства юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами, а также на обеспечение выдачи мощности электростанциями. Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети формируется в целом по данному виду деятельности.

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

Учет расходов будущих периодов

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

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

Учет резерва по сомнительным долгам

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

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

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

Учет финансовых вложений

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

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений.

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

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

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

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



РОССЕТИ



ФЕДЕРАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Информация по сегментам

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

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- географические регионы, в которых Обществом осуществляется деятельность через свои структурные подразделения – филиалы (географические сегменты);
- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги – деятельность по передаче электроэнергии и деятельность по реализации (сбыту) электроэнергии (операционные сегменты).

Информация по связанным сторонам

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

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

Учет займов и кредитов

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

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

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

Учет оценочных обязательств

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

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

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



РОССЕТИ



ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Учет расчетов по налогу на прибыль

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

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

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

Учет добавочного капитала

В процессе реорганизации Общества путем присоединения 7 распределительно-сетевых компаний с 01.04.2008 на балансе Общества были отражены основные средства, полученные в результате присоединения, стоимость которых сформирована в результате ранее проведенных переоценок. При этом показатели добавочных капиталов правопреемников, как источника формирования увеличения стоимости основных средств в части переоценки, сохранились после реорганизации и в регистрах бухгалтерского учета учитываются обособленно в составе добавочного капитала Общества как правопреемника.

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

Учетная политика для налогообложения

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

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

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

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

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

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.



РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СИСТЕМА КОМПАНИИ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

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

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

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

Изменения и дополнения учетной политики в 2013 году

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

В Учетную политику Общества на 2013 год, по сравнению с Учетной политикой на 2012 год, внесен ряд изменений, обусловленных вступлением в силу Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Приказами ОАО «МРСК Северо-Запада» от 28.02.2013 № 107, от 29.03.2013 № 165 и от 08.04.2013 № 182 в 2013 году в Учетную политику Общества внесен ряд дополнений, связанных с получением Обществом статуса гарантирующего поставщика электроэнергии в филиалах «Колэнерго» и «Новгородэнерго». На основании указанных приказов были внесены дополнения в Рабочий план счетов бухгалтерского учета на 2013 год, Журнал форм первичных учетных документов, график документооборота первичных учетных документов, а так же утвержден Временный порядок учета отдельных хозяйственных операций по исполнению функций гарантирующего поставщика электрической энергии.

В связи с отсутствием в прошлом деятельности, связанной с выполнением функций гарантирующего поставщика электроэнергии, необходимость пересчета показателей отчетности за предыдущие периоды отсутствует.

Изменения учетной политики в 2014 году

Учетная политика Общества на 2014 год утверждена приказом ОАО «МРСК Северо-Запада» от 30.12.2013 № 693.

В Учетную политику Общества на 2014 год, по сравнению с Учетной политикой на 2013 год, внесен ряд уточнений и дополнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества.

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



РОССЕТИ

ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

3 Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

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

3.2 Основные средства

По статье Основные средства бухгалтерского баланса отражена стоимость используемых объектов основных средств Общества, вложения в незавершенное строительство и авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств - 39 647 850 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013.

Балансовая стоимость используемых объектов основных средств в отчетном периоде увеличилась на 2 670 418 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания и сооружения	ЛЭП	Энергетическое оборудование	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
Наличие на 31.12.2012	6 295 398	21 959 808	13 545 206	5 254 957	47 055 369
приобретение новых объектов	62 357	24 417	9 676	537 800	634 250
строительство новых объектов	204 588	1 144 321	1 025 388	329 834	2 704 131
модернизация и реконструкция (достройка, дооборудование) действующих объектов	44 261	1 897 608	812 904	115 758	2 870 531
прочие поступления	932	550	365	891	2 738
продажа объектов	(1 623)	-	(659)	(24 782)	(27 064)
списание объектов	(11 792)	(5 759)	(3 850)	(30 941)	(52 342)
прочие списания	(615)	(620)	(80)	(48)	(1 363)
Наличие на 31.12.2013	6 593 506	25 020 325	15 388 950	6 183 469	53 186 251
Накопленная амортизация					
Остаток на 31.12.2012	(1 125 186)	(5 294 916)	(3 834 971)	(2 048 152)	(12 303 225)
начисленная амортизация за период	(263 745)	(1 568 824)	(996 781)	(680 159)	(3 509 509)
выбытие амортизации по прочим списаниям	3 885	3 444	2 872	38 845	49 046
Остаток на 31.12.2013	(1 385 046)	(6 860 296)	(4 828 880)	(2 689 467)	(15 763 689)
Остаточная стоимость на 31.12.2013	5 208 460	18 160 029	10 560 070	3 494 003	37 422 562

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

Общество располагает объектами основных средств, стоимость которых не погашается – землей и другими объектами природопользования. Стоимость таких объектов на 31.12.2013 составила 9 760 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 9 143 тыс. руб.).

Стоимость объектов основных средств, переданных в аренду, на 31.12.2013 составила 96 227 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 55 722 тыс. руб.).

Обществом арендуются основные средства, на общую сумму 4 968 532 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 4 339 334 тыс. руб.), основная часть которых представляет собой земельные участки.



В составе основных средств, отраженных в отчетности, признаны капитальные вложения в объекты незавершенного строительства:

Вид объектов незавершенного строительства	тыс. руб.	
	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Стоимость объектов незавершенного строительства	2 177 648	2 125 839
Объекты реконструкции и модернизации	1 232 276	1 270 718
Объекты нового строительства	885 717	770 334
Приобретение объектов основных средств	9 092	12 679
Прочие	50 563	72 108

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений раскрыта в Приложении 12.

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

Обществом осуществлялась реконструкция объектов основных средств, в том числе за счет привлеченных кредитов банков. В стоимости капитальных вложений в незавершенное строительство, осуществленных в течение отчетного периода, учтены проценты за пользование кредитными ресурсами, непосредственно использованными для работ по реконструкции в сумме 41 616 тыс. руб., в 2012 году – 19 405 тыс. руб.

Информация об авансах, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств, раскрыта в Приложении 13.

По строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на начало отчетного года в сумме 26 086 тыс. руб. и 46 874 тыс. руб. – на конец 2013 года, отражена стоимость программного обеспечения, лицензии на использование которого истекают более, чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств без НДС отражены в составе внеоборотных активов по строке 1155 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» и составляют на 31 декабря 2013 года 47 640 тыс. руб.. Одновременно сумма НДС с авансов выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» и составляет 9 856 тыс. руб..

3.3 Прочие оборотные активы

В составе строки «Прочие оборотные активы» отражены следующие суммы

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Итого	476 546	331 825	476 536
НДС по авансам полученным	385 127	276 822	317 514
Программное обеспечение, лицензии использование которых истекает в течение 12 месяцев после отчетной даты	73 115	23 648	22 716
Недостачи и потери	599	667	110 664
Прочее	17 705	30 688	25 642



РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЬЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

3.4 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в дочерние общества на 31.12.2013 составили 28 164 тыс. руб., в зависимые общества – 20 тыс. руб., и прочие инвестиции – 10 596 тыс. руб. Информация о дочерних и зависимых обществах приведена в разделе «Общие сведения об Обществе».

Уменьшение финансовых вложений в другие организации в отчетном периоде составило 321 тыс. руб., что связано с уменьшением стоимости акций компаний, акции которых торгуются на открытых торговых площадках, данная сумма представляет собой разницу между оценкой акций по текущей рыночной стоимости на начало и конец отчетного года.

По данным годового бухгалтерским баланса ОАО «Лесная сказка» произошло увеличение стоимости чистых активов ОАО «Лесная сказка», в связи с этим восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 519 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, а также корректировка оценки стоимости финансовых вложений раскрыты в Приложениях 14, 15.

3.5 Материально – производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов раскрыта в Приложении 17.

3.6 Дебиторская задолженность

Авансы выданные, погашение по которым ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты - по строке 123103 составляют 720 тыс. руб., авансы выданные, погашение по которым ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты - по строке 123205 и составляют 248 223 тыс. руб. Одновременно сумма НДС с авансов выданных отражена по строке 1528 «Прочая кредиторская задолженность» и составляет 1 517 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 19.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создан в отношении сомнительной задолженности в зависимости от оценки вероятности погашения долга. По задолженности, в отношении которой отсутствует высокая вероятность получения денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Погашенная в 2013 году задолженность, а так же задолженность, по которой ведется эффективное исполнительное производство, в отчетности отражаются без учета резерва.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, а также просроченной задолженности раскрыта в Приложении 20 и Приложении 21 соответственно.

3.7 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 9 578 592 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2013 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 95 785 923 138.00 номиналом 10.000000 копеек.

Резервный капитал Общества составляет 367 809 тыс. руб. Резервный капитал формируется за счет отчислений от чистой прибыли Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 % от чистой прибыли до достижения Резервным фондом установленного размера (5 % от Уставного капитала).



РОССТЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЬОВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

В состав нераспределенной прибыли на 31.12.2013 включена дооценка в размере 210 381 тыс. руб., относящаяся к переоцененным ранее основным средствам, выбывшим в период после переоценки и до конца отчетного года. На 31.12.2012 сумма дооценки составляла 169 883 тыс.рублей. Сумма дооценки, включенная в состав нераспределенной прибыли в 2013 году составила 40 498 тыс. рублей.

3.8 Кредиты, займы, проценты к уплате

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2013 года варьировались от 7,01% до 11,80%. Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2013 года варьировались от 5,0% до 9,35%. Средневзвешенная ставка процентов по привлечению кредитных ресурсов за 2013 год – 8,38%.

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов в 2013 году у Общества не возникло, просроченных кредитов по состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2013 не было.

По долгосрочным кредитам, привлеченным в 2013 году, сроки погашения кредитных средств 2015 - 2018 г.г. В 2013 году привлекались долгосрочные транши в сумме от 1 133 тыс. руб. до 1 797 679 тыс. руб.

По краткосрочным кредитам, привлеченным в 2013 году, сроки погашения кредитных средств от 1-го до 12-и месяцев (включительно) с момента получения кредита. В 2013 году привлекались краткосрочные транши в сумме от 10 000 тыс. руб. до 760 000 тыс. руб.

Информация по кредитам, займам и затратам по ним раскрыта в Приложениях 25, 26.

Сумма открытых, но не использованных возобновляемых кредитных линий по состоянию на 31.12.2013 составила 7 168 222 тыс. руб., в том числе 1 600 000 тыс. руб. на срок до 12 месяцев.

3.9 Обеспечения

Сумма обеспечений, обязательств и платежей полученных на 31.12.2013 составляет 490 565 тыс. руб.

Информация об обеспечениях и обязательствах раскрыта в Приложении 29.

3.10 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

По строке «Прочие обязательства» Раздела IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса в качестве долгосрочной кредиторской задолженности, в том числе учитываются авансы полученные (включая НДС), в размере 983 163 тыс. руб., срок исполнения которых наступает по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности учтены авансы, по строке 1526 «Авансы полученные» в сумме 1 541 531 тыс. руб., в том числе полученные по договорам технологического присоединения в сумме 1 174 387 тыс. руб. (на сопоставимую дату 31.12.2012 – 1 337 640 тыс. руб.).

Одновременно сумма НДС с авансов полученных в размере 385 127 тыс. руб. отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

В «Отчете о движении денежных средств» денежный поток по НДС отражен свернуто в сумме 505 501 тыс руб по строке 4121 "Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги", и аналогично представлен в приложении 35.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в Приложениях 23, 24.



РОССЕТИ



МЕЖДУНАРОДНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕР-ЗАПАД

3.11 Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

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

Законодательство РФ об электроэнергетике проходит стадию формирования, подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства, и на их основании условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств, и возникновению риска значительного роста просроченной дебиторской задолженности, и роста безнадежной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанные с разногласиями с потребителями, в частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии. Информация по разногласиям со сбытовыми компаниями приведена в Приложении 22.

Изменение конъюнктуры мировых рынков, снижение темпов экономического роста в России приводит к резкому снижению потребления электроэнергии в субъектах Российской Федерации, где крупные промышленные производители частично прекращают деятельность производственных площадок (например, в Республике Карелия), а так же к некоторому общему снижению потребления в регионе. Эти обстоятельства на фоне государственной политики по сдерживанию роста тарифов естественных монополий создают условия, при которых полное возмещение постоянных расходов за счет тарифов на передачу электроэнергии на уровне предшествующих лет становится невозможным.

Обществом предпринимаются следующие мероприятия для минимизации вышеназванных рисков:

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

- эффективности управления компанией показателей, отражающих снижение уровня операционных расходов, снижения стоимости закупок;
- пересмотр и утверждение измененных инвестиционных программ субъектов Российской Федерации;
 - реализация программы повышения энергоэффективности и энергосбережения.

Управление рисками, связанными с капиталом

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

Кредитные риски

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

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

Риск ликвидности

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

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

Процентный риск

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

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

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



РОССЕТИ



ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЬОВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

4 Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка и себестоимость

Во исполнение требований ст. 23 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 № 35-ФЗ, Приказа Минэнерго РФ «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» от 13.12.2011 № 585 Общество как организация, осуществляющая регулируемые виды деятельности, ведет раздельный учет доходов и расходов на производство, передачу и сбыт электрической энергии, а так же технологическое присоединение к электрическим сетям. В частности раздельный учет ведется по субъектам РФ, на территории которых осуществляется тарифное регулирование.

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

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

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

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

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

4.2 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в Приложении 32.

4.3 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль на акцию в 2013 году составила 0,0031 руб.

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

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



РОССЕТИ



НЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

4.4 Налогообложение

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

Информация о налогообложении прибыли раскрыта в Приложении 3 и Приложении 28.

5 Прочие пояснения к отчетности

5.1 Информация по сегментам

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

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

Приказом Министерства энергетики 22.02.2013 №168 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика сетевой организации» ОАО «МРСК Северо-Запада» (далее Общество) присвоен статус гарантирующего поставщика (далее - ГП) на территории Мурманской области (в отношении зоны деятельности ОАО «Кольская сбытовая энергетическая компания») с 01.03.2013. Приказами Министерства энергетики 22.03.2013 №150, 25.09.2013 № 647 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика сетевой организации» Обществу присвоен статус ГП на территории Новгородской области в отношении зон двух предшествующих участника рынка (в отношении зоны деятельности ОАО «Новгородоблэнерго» и в отношении зоны деятельности в границах балансовой принадлежности электрических сетей ОАО «Новгородоблэлектро», за исключением территории, находящейся в соответствующей зоне деятельности гарантирующего поставщика ОАО «Оборонэнерго») с 01.04.2013 и с 01.10.2013 соответственно.

Согласно действующему законодательству выполнение сетевыми организациями (в т.ч. Обществом) функций гарантирующего поставщика электрической энергии носит временный характер и осуществляется ими до момента присвоения (перехода) данного статуса к иным лицам - сбытовым компаниям, по основаниям, предусмотренным нормативными правовыми актами Российской Федерации. В соответствии с разделом XI Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 №442, Минэнерго России проводит конкурсы на присвоение статуса ГП электрической энергии.

Оценка показателей отчетных сегментов осуществляется во исполнение требований ст. 23 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 № 35-ФЗ, Приказа Минэнерго РФ «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» от 13.12.2011 № 585 в соответствии с



РОССЕТИ

НЕКОММЕРЧЕСКАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

критериями, изложенными в Методике распределения управленческих расходов, утверждённой 27.06.2008 г. генеральным директором ОАО «МРСК Северо-Запада».

Выручка от перепродажи электроэнергии и мощности потребителям включает составляющие от передачи и перепродажи и формируется на основе тарифов, установленных государственными регулирующими органами, при определении которых учитываются стоимость покупной электроэнергии и мощности, стоимость передачи электроэнергии потребителю, инфраструктурные платежи и сбытовая надбавка.

Общество выделяет в составе себестоимости затраты на закупку электроэнергии и мощности для последующей перепродажи и включения в состав выручки.

тыс. руб.

	ПО			Итого
	ПО «Колэнергобыт»	ПО «Энергосбыт» «Новгородэнерго»	ПО «Новгородэнергобыт» «Новгородэнерго»	
Выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	7 411 443	2 338 790	1 048 301	10 798 534
Себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	(6 600 007)	(1 987 730)	(1 006 501)	(9 594 238)
в том числе покупная электроэнергия и мощность	(4 637 826)	(1 267 049)	(531 271)	(6 436 146)
Коммерческие расходы	(291 485)	(114 724)	(27 921)	(434 130)

Активы и обязательства отчетных сегментов суммарно составляют 97% и 24% от активов, обязательств Общества в целом соответственно.

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

тыс. руб.

Наименование услуги	Наименование покупателя	Наименование отчетного сегмента	Выручка (без НДС)	
			2013	2012
Передача электроэнергии	ОАО «Архангельская сбытовая компания»	Архэнерго	3 350 468	3 536 984
	ОАО «Коми энергосбытовая компания»	Комиэнерго	3 224 645	3 347 123
Технологическое присоединение	ФГУК "Государственный историко-архитектурный и этнографический музей-заповедник "Кижь"	Карелэнерго	560 678	*

Информация по отчетным сегментам раскрыта в Приложении 34.

5.2 Информация о связанных сторонах

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

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



РОССЕТИ

ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

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

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

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

Наименование связанных сторон	тыс. руб.	
	2013	2012
Выручка от продаж (без НДС)	8 465 360	4 951 780
Основное хозяйственное общество	-	-
Дочерние хозяйственные общества	2 782 609	2 752 729
Прочие связанные стороны	5 682 751	2 199 051

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

Наименование связанных сторон	тыс. руб.	
	2013	2012
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	13 165 531	10 114 262
Основное хозяйственное общество	166 542	237 918
Дочерние хозяйственные общества	684 414	575 003
Прочие связанные стороны	12 314 575	9 301 341

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

Наименование связанных сторон	тыс. руб.			
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2012
Задолженность	1 522 444	529 134	1 356 993	768 456
Основное хозяйственное общество	-	-	9 826	14 037
Дочерние хозяйственные общества	291 065	176 559	82 383	13 719
Прочие связанные стороны	1 231 379	352 575	1 264 784	740 700

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

	тыс. руб.	
	2013	2012
Расходы на создание резерва	12 941	18 805
Доходы от восстановления ранее созданного резерва	18 491	351

Списание дебиторской задолженности за счет ранее созданного резерва в 2013 осуществлялось в сумме 314 тыс. руб., (в 2012 году не осуществлялось).



РОССЕТИ



ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЬ СЕВЕРА И ЗАПАДА

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В отчетном периоде Обществом основному управленческому персоналу (членам Правления, Совета Директоров и руководителям категории высших менеджеров) выплачены краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на них функций. В 2013 году сумма составила 198 531,46 тыс. руб. в 2012 – 193 466,16 тыс. руб..

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

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

5.3 Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

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

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

Информация об оценочных обязательствах Общества раскрыта в Приложении 27.

Разногласия с контрагентами

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

Различия в расчетах натуральных показателей услуг по передаче электроэнергии влияют на расчет натуральных показателей приобретаемой Обществом у сбытовых компаний электроэнергии на компенсацию потерь в сетях. Суммы дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, которые оспариваются потребителями при условии негативной судебной практики по соответствующим спорам, включаются в резервы по сомнительным долгам, а суммы непризнанной задолженности за приобретенную электроэнергию на компенсацию потерь в таких случаях – включаются в состав оценочных обязательств. При этом споры по обязательствам оплатить электроэнергию на компенсацию потерь в судебном порядке зачастую не рассматриваются и урегулируются сторонами после разрешения спора по выручке.

Информация о разногласиях со сбытовыми компаниями раскрыта в Приложении 20.



РОССЕТИ



ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
ОБЩЕСТВА КОМПАНИЯ
СИБИРЬ-ЗАПАД

Страхование

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

Привлечение кредитных ресурсов

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

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

Усилия руководства по улучшению ситуации с ликвидностью Общества в основном направлены на увеличение потоков денежных средств от основной деятельности за счет увеличения выручки от реализации, а также на увеличение прибыли за счет реализации программ сокращения издержек и рефинансирование существующих обязательств. По мнению руководства, имеющихся у Общества на данный момент возможностей получения заемных средств и потоков денежных средств от основной деятельности будет достаточно для финансирования операций Общества на следующий год.

Условные обязательства налогового характера в России

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

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



РОССЕТИ



НЕФЕДЕРАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕР-ЗАПАД

Судебные иски

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

5.4 Наличие ценностей, учитываемых на забалансовом учете

Информация о наличии ценностей, учитываемых Обществом на забалансовом учете, представлена в Приложении 33.

5.5 Государственная помощь

Информация о полученной Обществом государственной помощи, представлена в Приложении 30.

5.6 Дополнительная информация

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

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

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

Вид энергетических ресурсов	2013		2012	
	Объем потребления	Затраты *, тыс. руб.	Объем потребления	Затраты *, тыс. руб.
Использовано энергетических ресурсов	X	4 555 965	X	3 931 108
Электрическая энергия Тис.кВт.ч	2 586 174	4 482 705	2 854 270	3 861 285
Электроэнергия на компенсацию потерь	2 495 067	4 240 623	2 762 967	3 628 867
Электроэнергия на хозяйственные (производственные) нужды	91 107	242 082	91 303	232 418
Тепловая энергия, г.кал.	57 668	73 340	59 798	69 823

* - затраты приводятся без НДС



РОССЕТИ



МЕЖДУНАРОДНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

5.7 События после отчетной даты

С 01.01.2014 функции ГП в Новгородской области в отношении зоны деятельности ОАО «Новгородоблэнерго» были переданы другой организации на основании Приказа Министерства энергетики от 23.12.2013 № 912, деятельность по сбыту электроэнергии в Новгородской области была прекращена в границах зоны деятельности ОАО «Новгородоблэнерго». Дебиторская задолженность производственного отделения Общества, функции ГП которого были переданы, на 31.12.2013 составила 229 467 тыс. рублей, связанная с деятельностью подразделения кредиторская задолженность составила 146 844 тыс.рублей.

Решением совета директоров Общества от 30 января 2014 был утвержден проспект ценных бумаг Общества в отношении биржевых процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя в количестве 15 миллионов, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 15 миллиардов рублей. Данный проспект в настоящее время проходит установленную процедуру регистрации.

Генеральный директор

С.Г. Титов

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Т.В. Максимова

" 03 " марта 2014 г.

6 Приложения

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

Показатель		3а 2013 г.	3а 2012 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	38 292 862	28 129 164
в том числе			
материальные затраты	6511	25 044 186	15 839 322
затраты на оплату труда	6512	6 485 056	6 165 358
отчисления на социальные нужды	6513	1 767 183	1 622 093
амортизация	6514	3 490 961	2 981 391
прочие затраты	6515	1 505 476	1 521 000
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(314)	158
в том числе			
незавершенного производства	6521	(314)	158
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	38 293 176	28 129 006
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	473 931	-
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	473 931	28 719
в том числе			
материальные затраты	6551	93 033	306
затраты на оплату труда	6552	236 080	20 646
отчисления на социальные нужды	6553	64 972	5 907
амортизация	6554	3 146	21
прочие затраты	6555	76 700	1 839
Управленческие расходы	6560	888 677	899 721
в том числе			
материальные затраты	6561	38 839	39 931
затраты на оплату труда	6562	452 804	396 367
отчисления на социальные нужды	6563	75 215	68 577
амортизация	6564	16 850	23 682
прочие затраты	6565	304 969	371 164

Приложение 2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За 2013 год	За 2012 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	300 338	61 831
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	300 338	61 831
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	95 785 923 138	95 785 923 138
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	0,0031	0,0006
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию (руб.)	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Приложение 3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	732 888	422 884
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	732 888	422 884
Постоянные разницы	6711	1 191 570	1 749 046
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	1 305 338	219 563
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(3 229 796)	(1 830 526)
Налоговая база	6714	-	560 967
Расход по налогу на прибыль	6720	117 358	(434 386)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	146 578	84 577
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	238 314	349 809
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(384 892)	(322 193)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	261 067	43 912
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(645 959)	(366 105)
Текущий налог на прибыль	6724	-	(112 193)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	(29 220)	98 302
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(18 438)	(24 969)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	300 338	61 831

**Приложение 4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2013 г. (8)	На 31 декабря 2012 г. (7)	На 31 декабря 2011 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	584	662	57
2.	Результаты исследований и разработок	1120	8 309	7 865	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	39 647 850	37 000 958	33 354 228
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	104 951	104 753	97 609
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	545 664	235 786	210 196
9.	Запасы	1210	1 045 159	1 024 985	886 807
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	268 240	109 440	114 019
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	12 330 708	6 014 965	4 446 305
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	773 089	656 932	1 484 555
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	476 546	331 825	476 536
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		55 201 100	45 488 171	41 070 312
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	13 953 056	10 629 252	6 148 294
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 431 397	1 808 202	1 442 944
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	929 293	1 140 336	933 953
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 052 114	365 112	226 888
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	2 776 534	18 965	80 190
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	6 578 058	4 324 524	5 094 125
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		27 720 452	18 286 391	13 926 394
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итога обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		27 480 648	27 201 780	27 143 918



РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 6. Наличие и движение результата НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 13 г. (1)	1 000	(111)	-	-	-	(334)	1 000	(445)
	5150	за 20 12 г. (2)	-	-	1 000	-	-	(111)	1 000	(111)
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 13 г. (1)	1 000	(111)	-	-	-	(334)	1 000	(445)
	5151	за 20 12 г. (2)	-	-	1 000	-	-	(111)	1 000	(111)
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-



РОССЕТИ



ФЕДЕРАЛЬНОЕ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛСКОЕ ЦЕНТРАЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ИНФОРМАЦИОННЫХ СИСТЕМ И ТЕЛЕКОМУНИКАЦИЙ

Приложение 7. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 13 г. (1)	6 976	778	-	-	7 754
	5170	за 20 12 г. (2)	-	8 618	-	(1 642)	6 976
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 12 г. (2)	-	1 000	-	(1 000)	-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 13 г. (1)	6 976	778	-	-	7 754
	5172	за 20 12 г. (2)	-	6 976	-	-	6 976
Технологические работы	5163	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5173	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5174	за 20 12 г. (2)	-	642	-	(642)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-



РОССЕТИ

ИНТЕРРЕГИОНАЛЬНАЯ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
ЦЕНТРА ЗАПАДА

Приложение 8. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость		начислено амортизации	переоценки		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	47 055 369	(12 303 225)	34 752 144	6 211 650	-	(80 769)	49 046	(3 509 509)	-	-	-	53 186 250	(15 763 686)	37 422 562
	5210	за 2012 г.	40 927 584	(9 347 355)	31 580 229	6 274 546	-	(146 761)	49 144	(3 005 014)	-	-	-	47 055 369	(12 303 225)	34 752 144
в том числе:																
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2013 г.	47 049 226	(12 303 225)	34 743 001	6 211 033	-	(80 769)	49 046	(3 509 509)	-	-	-	53 176 490	(15 763 686)	37 412 802
	5211	за 2012 г.	40 918 819	(9 347 355)	31 571 464	6 274 153	-	(146 746)	49 144	(3 005 014)	-	-	-	47 046 226	(12 303 225)	34 743 001
в том числе:																
производственные здания	52011	за 2013 г.	4 692 188	(737 912)	3 954 276	134 193	-	(12 499)	3 380	(166 683)	-	-	-	4 813 862	(601 185)	3 912 677
	52111	за 2012 г.	4 651 719	(595 065)	4 056 654	131 069	-	(90 627)	23 716	(166 683)	-	-	-	4 692 188	(737 912)	3 954 276
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2013 г.	1 603 208	(387 275)	1 215 933	177 946	-	(1 531)	505	(97 082)	-	-	-	1 779 623	(483 852)	1 295 771
	52112	за 2012 г.	1 482 894	(299 734)	1 183 160	128 956	-	(8 642)	1 973	(89 514)	-	-	-	1 603 208	(387 275)	1 215 933
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2013 г.	21 959 808	(5 294 916)	16 664 892	3 066 896	-	(6 379)	3 444	(1 569 824)	-	-	-	25 020 325	(6 860 296)	18 160 029
	52113	за 2012 г.	19 380 476	(3 964 821)	15 415 655	2 593 658	-	(14 326)	5 448	(1 335 543)	-	-	-	21 959 808	(5 294 916)	16 664 892
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2013 г.	13 545 205	(3 834 970)	9 710 235	1 848 393	-	(4 699)	2 872	(986 782)	-	-	-	15 388 049	(4 828 880)	10 560 069
	52114	за 2012 г.	11 602 093	(2 942 360)	8 659 733	2 054 401	-	(11 289)	4 691	(897 301)	-	-	-	13 545 205	(3 834 970)	9 710 235
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2013 г.	71 238	(41 760)	29 478	9 000	-	(1 915)	1 821	(10 937)	-	-	-	78 323	(50 876)	27 447
	52115	за 2012 г.	58 802	(33 117)	25 685	13 004	-	(568)	533	(9 176)	-	-	-	71 238	(41 760)	29 478
прочие	52016	за 2013 г.	5 174 579	(2 008 392)	3 166 187	974 665	-	(53 856)	37 024	(869 221)	-	-	-	6 095 398	(2 638 589)	3 456 799
	52116	за 2012 г.	3 842 835	(1 512 258)	2 330 577	1 353 038	-	(21 294)	12 763	(506 917)	-	-	-	5 174 579	(2 008 392)	3 166 187
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2013 г.	9 143	-	9 143	617	-	-	-	-	-	-	-	9 760	-	9 760
	5212	за 2012 г.	8 785	-	8 785	393	-	(15)	-	-	-	-	-	9 143	-	9 143
в том числе:																
земельные участки	52021	за 2013 г.	9 143	-	9 143	617	-	-	-	-	-	-	-	9 760	-	9 760
	52121	за 2012 г.	8 785	-	8 785	393	-	(15)	-	-	-	-	-	9 143	-	9 143
объекты природопользования	52022	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕР-ЗАПАДА

Приложение 9. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	24-600	Линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	24-600	Линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	24-180	Линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	24-120	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	24-120	Линейный
Прочие	7006	24-120	Линейный

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

Наименование показателя	Код	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 870 530	2 467 522
в том числе:			
производственные здания	5261	31 446	64 072
сооружения, кроме ЛЭП	5262	12 815	19 526
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 897 608	1 418 793
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	812 903	840 574
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	115 758	124 557
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	1 239	555
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	8	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	312	375
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	915	180
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	4	-



РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 11. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г. (1)	На 31 декабря 2012 г. (2)	На 31 декабря 2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	96 227	55 722	77 936
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	4 968 533	4 339 334	3 808 704
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	71 778	402 539
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	25 380	9 342	10 273
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 12. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
1	2	3	4	5	8		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г. (1)	2 125 839	6 528 429	(43 208)	(6 433 412)	2 177 648
	5250	за 20 12 г. (2)	1 674 068	7 098 336	(17 630)	(6 628 935)	2 125 839
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 13 г. (1)	2 125 839	6 527 812	(43 208)	(6 432 795)	2 177 648
	5251	за 20 12 г. (2)	1 674 068	7 098 183	(17 630)	(6 628 782)	2 125 839
незавершенное строительство	52411	за 20 13 г. (1)	2 041 049	5 686 024	(42 236)	(5 566 844)	2 117 993
	52511	за 20 12 г. (2)	1 553 815	5 799 988	(16 493)	(5 296 261)	2 041 049
приобретение основных средств	52412	за 20 13 г. (1)	12 679	630 045	-	(633 632)	9 092
	52512	за 20 12 г. (2)	9 222	983 715	(828)	(979 430)	12 679
оборудование к установке	52413	за 20 13 г. (1)	72 108	200 968	(972)	(221 541)	50 563
	52513	за 20 12 г. (2)	111 031	312 140	(309)	(350 754)	72 108
прочие	52414	за 20 13 г. (1)	3	10 775	-	(10 778)	-
	52514	за 21 12 г. (2)	-	2 340	-	(2 337)	3
Непроизводственного назначения	5242	за 20 13 г. (1)	-	617	-	(617)	-
	5252	за 20 12 г. (2)	-	153	-	(153)	-
незавершенное строительство	52421	за 20 13 г. (1)	-	617	-	(617)	-
	52521	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
приобретение основных средств	52422	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	52522	за 20 12 г. (2)	-	153	-	(153)	-
оборудование к установке	52423	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	52523	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-
	52524	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление			выбытие			учтенные по условиям договора		величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14							
1	2	3															
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 13 г. (1)	126 731	(3 756)	152 700	(7 121)	(7 339)	(217 121)	(211)	-	3 546	54 978	(7 338)				
	5292	за 20 12 г. (2)	100 184	(253)	707 232	-	(3 756)	(680 637)	(42)	(6)	211	126 731	(3 756)				
в том числе:																	
капитальное строительство	52911	за 20 13 г. (1)	123 501	(3 756)	108 675	(7 121)	(6 998)	(171 837)	(211)	-	3 546	53 007	(6 997)				
	52921	за 20 12 г. (2)	97 997	(253)	659 389	-	(3 756)	(633 837)	(42)	(6)	211	123 501	(3 756)				
приобретение основных средств	52912	за 20 13 г. (1)	3 230	-	44 025	-	(341)	(45 284)	-	-	-	1 971	(341)				
	52922	за 20 12 г. (2)	2 187	-	47 843	-	-	(46 800)	-	-	-	3 230	-				
прочие	52913	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	52923	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				



Приложение 14. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
											7	8
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 13 г. (1)	63 566	(24 974)	545	(12 962)	12 615	-	-	51 139	(12 359)	
	5311	за 20 12 г. (2)	81 031	(25 358)	20	(17 495)	3 569	-	(3 185)	63 556	(24 974)	
	53021	за 20 13 г. (1)	63 566	(24 974)	545	(12 962)	12 615	-	-	51 139	(12 359)	
	53121	за 20 12 г. (2)	81 031	(25 358)	20	(17 495)	3 569	-	(3 185)	63 556	(24 974)	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего												
	в том числе:											
	дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 13 г. (1)	36 219	(8 574)			519			36 219	(8 055)
	зависимых хозяйственных обществ	531211	за 20 12 г. (2)	53 714	(12 410)	-	(17 495)	3 569	-	267	36 219	(8 574)
прочие	530212	за 20 13 г. (1)	20	-	-	-	-	-	-	20	-	
	531212	за 20 12 г. (2)	-	-	20	-	-	-	-	-	20	
	530213	за 20 13 г. (1)	27 317	(16 400)	545	(12 962)	12 096	-	-	14 900	(4 304)	
	531213	за 20 12 г. (2)	27 317	(12 948)	-	-	-	-	(3 452)	27 317	(16 400)	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53122	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53023	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53123	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего												
	в том числе:											
	долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		531231	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53124	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53025	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53125	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	53026	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53126	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



РОССЕТИ



ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО
РЕГУЛИРОВАНИЯ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 13 г. (1)	24 555	(16 400)	545	(12 962)	12 096	-	-	12 138	(4 304)
	5312	за 20 12 г. (2)	24 555	(12 948)	-	-	-	-	(3 452)	24 555	(16 400)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 13 г. (1)	24 555	(16 400)	545	(12 962)	12 096	-	-	12 138	(4 304)
	53131	за 20 12 г. (2)	24 555	(12 948)	-	-	-	-	(3 452)	24 555	(16 400)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 13 г. (1)	24 555	(16 400)	545	(12 962)	12 096	-	-	12 138	(4 304)
	531313	за 20 12 г. (2)	24 555	(12 948)	-	-	-	-	(3 452)	24 555	(16 400)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 13 г. (1)	39 001	(8 574)	-	-	519	-	-	39 001	(8 055)
	5313	за 20 12 г. (2)	56 476	(12 410)	20	(17 495)	3 569	-	267	39 001	(8 574)



РОССЕТИ



ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО
РЕГУЛИРОВАНИЯ
ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЫНКОВ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 20 13 г. (1)	66 171	-	-	-	-	-	-	66 171	-	
	5315	за 20 12 г. (2)	41 936	-	25 279	(1 044)	-	-	-	66 171	-	
Выдачи в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53161	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53162	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53163	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	531631	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	53064	за 20 13 г. (1)	66 171	-	-	-	-	-	-	66 171	-	
	53164	за 20 12 г. (2)	41 936	-	25 279	(1 044)	-	-	-	66 171	-	
Депозитные вклады	53065	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53165	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53066	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53166	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 13 г. (1)	66 171	-	-	-	-	-	-	66 171	-	
	5317	за 20 12 г. (2)	41 936	-	25 279	(1 044)	-	-	-	66 171	-	
ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ - ИТОГО	5300	за 20 13 г. (1)	129 727	(24 974)	545	(12 962)	12 615	-	-	117 310	(12 359)	
	5310	за 20 12 г. (2)	122 967	(25 356)	25 299	(18 539)	3 569	-	(3 185)	129 727	(24 974)	

Приложение 15. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(24 974)	(1 525)	14 140	-	(12 359)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(16 400)	(1 525)	13 621	-	(4 304)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(16 400)	(1 525)	13 621	-	(4 304)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	(16 400)	(1 525)	13 621	-	(4 304)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(8 574)	-	519	-	(8 055)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(8 574)	-	519	-	(8 055)
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(8 574)	-	519	-	(8 055)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	-	-	-	-	-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась <i>в том числе:</i>	7210	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью <i>в том числе:</i>	7220	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости <i>в том числе:</i>	7230	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

Приложение 16. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г. (1)	На 31 декабря 2012 г. (2)	На 31 декабря 2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Приложение 17. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 13 г. (1)	1 024 985	-	8 636 993	(8 616 819)	-	-	-	x	1 045 159	-
	5420	за 20 12 г. (2)	886 807	-	1 997 385	(1 859 207)	-	-	-	x	1 024 985	-
сырье и материалы	5401	за 20 13 г. (1)	1 024 512	-	2 010 776	(1 990 186)	-	-	-	-	1 045 102	-
	5421	за 20 12 г. (2)	886 398	-	1 990 957	(1 852 843)	-	-	-	-	1 024 512	-
незавершенное производство	5402	за 20 13 г. (1)	314	-	1 220	(1 534)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 12 г. (2)	156	-	2 025	(1 867)	-	-	-	-	314	-
товары отгруженные	5403	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 13 г. (1)	159	-	6 624 997	(6 625 099)	-	-	-	-	57	-
	5424	за 20 12 г. (2)	253	-	4 403	(4 497)	-	-	-	-	159	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 18. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г. (1)	На 31 декабря 2012 г. (2)	На 31 декабря 2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-



Приложение 19. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период														
			На начало года		в результате операций (сумма долга по средним операциям)		поступление		написание резерва		погашение		выбывание		в конце периода		
			Учетная по условиям Договора	валютная резерва по сомнительным долгам	в результате операций (сумма долга по средним операциям)	приток средств прочие штрафы и иные начисления	написание резерва	погашение	написание за счет резерва неиспользованного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям Договора	валютная резерва по сомнительным долгам			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5601	за 20 13 г. (1)	129 269	-	10 715	-	-	(52 033)	-	-	-	(31 758)	56 193	-			
в том числе:	5621	за 20 12 г. (2)	147 864	-	93 479	-	-	(70 124)	-	-	-	(41 950)	129 269	-			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5602	за 20 13 г. (1)	19 439	-	9 418	-	-	(8 786)	-	-	-	(4 317)	15 774	-			
в том числе:	5622	за 20 12 г. (2)	27 457	-	13 203	-	-	(8 663)	-	-	-	(12 558)	19 439	-			
по переболам	56021	за 20 13 г. (1)	13 000	-	6 554	-	-	(5 958)	-	-	-	-	7 042	-			
электроснабжения	56221	за 20 12 г. (2)	19 500	-	6 554	-	-	(6 500)	-	-	-	(6 554)	13 000	-			
по лицензионно-деловым	56022	за 20 13 г. (1)	5 323	-	2 790	-	-	(2 790)	-	-	-	(3 793)	8 156	-			
по лицензионно-деловым	56222	за 20 12 г. (2)	5 637	-	5 846	-	-	(1 811)	-	-	-	(4 348)	5 323	-			
по операциям функционального назначения и расчетам ЕЭС России в части	56023	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
распределительного электроснабжения	56223	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по переболам электроснабжения и жаростой	56024	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по договорам от аренды	56224	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по прочим	56025	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	56225	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по прочим	56026	за 20 13 г. (1)	1 116	-	2	-	-	(18)	-	-	-	(524)	576	-			
Авансы выданные	56028	за 20 12 г. (2)	2 320	-	603	-	-	(352)	-	-	-	(1 655)	1 116	-			
в том числе:	56228	за 20 13 г. (1)	35	-	296	-	-	-	-	-	-	389	720	-			
Векселя к получению	5604	за 20 12 г. (2)	1 442	-	70	-	-	(28)	-	-	-	(1 451)	35	-			
Прочая дебиторская задолженность	5605	за 20 13 г. (1)	109 795	-	1 001	-	-	(43 287)	-	-	-	(27 630)	39 699	-			
в том числе:	5625	за 20 12 г. (2)	118 965	-	80 208	-	-	(61 435)	-	-	-	(27 941)	109 795	-			
беспроцентные векселя	56051	за 20 13 г. (1)	8 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-			
в том числе:	56251	за 20 12 г. (2)	8 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-			
прочие	56052	за 20 13 г. (1)	101 795	-	1 001	-	-	(43 287)	-	-	-	(27 630)	31 699	-			
в том числе:	56252	за 20 12 г. (2)	110 965	-	80 208	-	-	(61 435)	-	-	-	(27 941)	101 795	-			
на общей сумме долговой дебиторской задолженности:	5606	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	5626	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
задолженность дочерних обществ	56081	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	56281	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
задолженность связанных обществ	56082	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	56282	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г. (1)	7 454 794	(1 569 098)	27 094 598	147 660	(2 868 924)	(20 106 898)	(27 669)	(476 961)	2 865 602	31 794	14 117 247	(1 842 732)			
в том числе:	5530	за 20 12 г. (2)	5 310 302	(1 011 861)	40 047 653	150 945	(2 034 941)	(38 050 320)	(42 313)	(3 731)	1 435 391	42 258	7 454 794	(1 569 098)			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 13 г. (1)	6 547 682	(1 511 902)	25 071 611	-	(2 830 334)	(17 997 346)	(19 031)	(441 171)	2 615 940	4 395	13 166 151	(1 706 265)			
в том числе:	5531	за 20 12 г. (2)	4 520 511	(981 279)	36 051 715	-	(1 977 745)	(34 003 203)	(34 062)	(136)	1 413 060	12 967	6 547 682	(1 511 902)			

Приложение 20. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	1 511 902	2 830 335	(2 635 972)	1 706 265
в том числе:					
<i>по передаче электроэнергии</i>	7311	962 514	2 234 640	(2 054 762)	1 142 392
<i>по техприсоединению</i>	7312	65	-	(65)	-
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	7313	-	-	-	-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	7314	-	63 764	(31 822)	31 942
<i>по доходам от аренды</i>	7315	17 998	625	(17 998)	625
<i>прочие</i>	7316	531 325	531 306	(531 325)	531 306
Авансы выданные	7330	4 472	8 668	(4 472)	8 668
Прочая дебиторская задолженность	7320	57 156	136 581	(57 279)	136 458
Итого	7300	1 573 530	2 975 584	(2 697 723)	1 851 391

Приложение 21. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г. (1)		На 31 декабря 2012 г. (2)		На 31 декабря 2011 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	9 878 861	8 057 610	4 191 301	2 622 242	2 487 731	1 475 570
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	9 041 887	7 866 928	3 478 524	2 497 987	1 823 450	1 361 316
по передаче электроэнергии	55411	7 895 890	6 753 498	3 460 005	2 497 466	1 771 731	1 347 725
по техприсоединению	55412	25 194	25 194	-	-	13 326	13 326
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	1 119 228	1 087 286	-	-	-	-
по доходам от аренды	55415	1 575	950	18 519	521	38 393	265
прочие	55416	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5542	836 974	190 682	712 777	124 255	664 281	114 254

Приложение 22. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества 2	данные контрагента 3	Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)		данные Общества 8	данные контрагента 9
			данные Общества 4	данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 7		
ОАО "Архангеросбыт" (передача электроэнергии)	534 437	473 440	4 384 958	4 382 711	2 279 090	2 279 090	2 640 305	2 577 061
ОАО "Архангеросбыт" (передача электроэнергии)	-	-	-	-	86	86	(86)	(86)
ООО "Русэнергосбыт"	73 798	270	681 025	717 687	709 415	709 415	45 408	8 542
ОАО "Вологодская сбытовая компания"	213 222	213 222	2 189 836	2 144 262	1 341 799	1 341 799	1 061 259	1 015 685
ООО "Региональэнергоконтракт"	-	-	1 750	1 746	1 265	1 265	485	481
Карельская энергосбытовая компания	770 172	561 283	794 340	788 789	891 171	891 171	673 341	458 901
ОАО "Колэнергосбыт"	587 616	535 175	220 957	273 398	586 310	586 310	222 263	222 263
ОАО "Русэнергосбыт"	2 245	1 261	161 734	161 006	162 345	162 345	1 634	(78)
ОАО "Коми энергосбытовая компания"	403 100	321 107	3 746 474	3 762 679	3 910 017	3 912 586	239 557	171 200
ООО "РУСЭНЕРГОРЕСУРС"	4 051	4 051	161 033	160 322	163 593	163 593	1 491	780
ОАО "Новгородоблэнергобыт"	344 900	151 147	512 204	520 548	544 060	371 287	313 044	300 408



РОССТЕТИ



ИНТЕРНАЦИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЬВАЯ КОМПАНИЯ
С ООП «Росстеть»

Приложение 23. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			поощрение	спасение на финансовый результат	перевод из долговой кредиторской задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	в том числе:				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего			365 112	988 477	-	(293 552)	-	(7 923)	1 052 114	
в том числе:			236 868	517 427	-	(371 769)	-	(7 434)	365 112	
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков			29 306	57 534	-	(17 894)	-	-	68 946	
в том числе:			9 282	31 188	-	(11 175)	-	-	29 306	
строительство			24 180	45 592	-	(17 505)	-	-	52 277	
			5 852	29 273	-	(10 935)	-	-	24 190	
прочие			5 116	11 942	-	(389)	-	-	16 669	
			3 430	1 926	-	(240)	-	-	5 116	
Прочая кредиторская задолженность			335 806	930 943	-	(275 658)	-	(7 923)	983 188	
			217 606	486 228	-	(360 594)	-	(7 434)	336 806	
Из общей суммы долгосрочной задолженности			-	-	-	-	-	-	-	
зависимость перед дочерними обществами			-	-	-	-	-	-	-	
зависимость перед зависимыми обществами			-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего			4 324 524	30 592 343	33 304	(28 328 932)	(43 181)	-	6 578 058	
в том числе:			5 094 125	45 967 811	274	(46 735 227)	(4 459)	-	4 324 524	
Результаты поставщиками и подрядчиками			2 074 944	6 325 870	16	(4 751 799)	(136)	-	3 648 895	
в том числе:			2 390 142	23 598 463	274	(23 913 689)	(246)	-	2 074 944	
строительство			668 388	1 968 262	-	(1 447 504)	(113)	-	1 189 033	
			921 505	5 398 449	-	(5 651 566)	-	-	668 388	
прочие			1 406 556	4 357 408	16	(3 304 295)	(29)	-	2 459 862	
			1 468 637	18 200 014	274	(18 262 123)	(246)	-	1 406 556	
Авансы полученные			1 518 684	2 972 444	-	(2 913 150)	(36 447)	-	1 541 531	
в том числе:			1 867 467	3 651 712	-	(3 969 245)	(1 250)	-	1 518 684	
по передаче электроэнергии			46 523	1 021 886	-	(1 029 622)	-	-	38 387	
			7 892	1 347 312	-	(1 308 681)	-	-	46 523	



РОССТЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЬ НА ТЕРРИТОРИИ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате, операции)		поступление наличных средств и иные начисления		погашение	описание на финансовый результат		перевод на депозит в краткосрочную задолженность
				5	6	7	8				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
по электрическому	55622	за 20 13 г. (1)	1 337 640	818 555	-	(945 373)	(36 435)	-	1 174 387		
	55622	за 20 12 г. (2)	1 847 256	2 151 492	-	(2 659 865)	(1 243)	-	1 337 640		
по оказанию функций по развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-		
	55623	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-		
от перепродажи электросетевых мощностей	55624	за 20 13 г. (1)	-	884 380	-	(630 883)	-	-	53 497		
	55624	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-		
по участию в других организациях	55625	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-		
	55625	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-		
по услугам аренды	55626	за 20 13 г. (1)	116	1 507	-	(1 594)	-	-	29		
	55626	за 20 12 г. (2)	41	5 683	-	(5 608)	-	-	116		
по прочим	55627	за 20 13 г. (1)	134 405	246 316	-	(105 476)	(12)	-	275 231		
	55627	за 20 12 г. (2)	12 278	147 225	-	(25 091)	(7)	-	134 405		
Задолженность участникам (учредителям) по выплате дивидендов	5563	за 20 13 г. (1)	-	15 460	-	(15 219)	-	-	241		
	5563	за 20 12 г. (2)	1 061	-	-	-	(1 061)	-	-		
Всего к уплате	5564	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-		
	5564	за 20 12 г. (2)	250	-	-	-	(250)	-	-		
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 13 г. (1)	119 245	2 068 206	-	(2 041 387)	(4 479)	-	141 585		
	5565	за 20 12 г. (2)	99 413	1 781 681	-	(1 761 849)	-	-	119 245		
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 13 г. (1)	189 691	10 815 083	-	(10 384 665)	-	-	670 109		
	5566	за 20 12 г. (2)	274 103	8 632 667	-	(8 616 979)	-	-	189 691		
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 13 г. (1)	296 080	7 578 543	-	(7 538 530)	-	-	336 093		
	5567	за 20 12 г. (2)	299 422	6 918 618	-	(6 920 960)	-	-	296 080		
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 13 г. (1)	125 880	816 937	33 288	(734 182)	(2 119)	-	239 804		
	5568	за 20 12 г. (2)	163 267	1 484 770	-	(1 520 505)	(1 652)	-	125 880		
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 13 г. (1)	13 719	226 231	-	(157 567)	-	-	82 383		
	5569	за 20 12 г. (2)	32 813	622 210	-	(641 304)	-	-	13 719		
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 13 г. (1)	13 719	226 231	-	(157 567)	-	-	82 383		
	55691	за 20 12 г. (2)	32 813	622 210	-	(641 304)	-	-	13 719		
задолженность перед связанными обществами	55692	за 20 13 г. (1)	32 813	622 210	-	(641 304)	-	-	13 719		
	55692	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5570	за 20 13 г. (1)	4 689 636	31 560 820	33 304	(28 622 484)	(43 161)	(7 923)	7 630 172		
	5570	за 20 12 г. (2)	5 321 013	46 485 238	274	(47 104 986)	(4 459)	(7 434)	4 689 636		



РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 24. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г. (1)	На 31 декабря 2012 г. (2)	На 31 декабря 2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	315 303	286 130	896 687
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	295 784	248 806	805 198
в т. ч.				
строительство	55911	65 530	38 450	179 970
прочие	55912	230 254	210 356	625 228
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	19 519	37 324	91 489

Приложение 25. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 13 г. (1)	10 629 252	11 174 959	-	(6 501 155)	-	(1 350 000)	13 953 056
	7430	за 20 12 г. (2)	6 148 294	5 900 958	-	(1 420 000)	-	-	10 629 252
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 13 г. (1)	10 629 252	11 174 959	-	(6 501 155)	-	(1 350 000)	13 953 056
	7431	за 20 12 г. (2)	6 148 294	5 900 958	-	(1 420 000)	-	-	10 629 252
Займы	7412	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 13 г. (1)	18 965	9 960 251	1 080 379	(7 220 251)	(1 062 810)	-	2 776 534
	7440	за 20 12 г. (2)	80 190	1 050 000	517 071	(1 120 716)	(507 580)	-	18 965
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 13 г. (1)	-	9 960 251	-	(7 220 251)	-	-	2 740 000
	7441	за 20 12 г. (2)	70 716	1 050 000	-	(1 120 716)	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 13 г. (1)	18 965	-	1 080 379	-	(1 062 810)	-	36 534
	74411	за 20 12 г. (2)	9 474	-	517 071	-	(507 580)	-	18 965
Займы	7422	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 26. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	934 117	146 263
списанные на прочие расходы	7511	892 501	146 263
включенные в стоимость активов	7512	41 616	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	934 117	146 263
начисленные %	7531	934 117	146 263
другие затраты	7532	-	-

Приложение 27. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 140 336	1 265 673	(1 285 167)	(191 549)	929 293
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	413 534	964 616	(951 181)	-	426 969
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	324 398	247 599	(263 814)	-	308 183
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	373 680	53 458	(59 927)	(173 070)	194 141
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	28 724	-	(10 245)	(18 479)	-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		-			
Созданные за счет прочих расходов	5720		-			
Включенные в стоимость актива	5730		-			

Приложение 28. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	1 048 499	209 700	9 041 013	1 808 202
Доход	7710	(3 202)	(640)	-	-
Расход	7720	1 308 540	261 708	3 229 796	645 959
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	140 146	28 029	(113 770)	(22 754)
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(34)	(7)	(53)	(10)
Остаток на конец отчетного периода	7800	2 493 949	498 790	12 156 986	2 431 397

Приложение 29. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование		2013 г. (1)	2012 г. (2)	2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	490 565	527 121	189 668
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	490 565	527 121	189 668
из него:				
объекты основных средств	58021	48 101	75 586	103 073
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	442 464	451 535	86 595
прочие полученные	5803	-	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	375	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	375	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	375	-
прочие выданные	5813	-	-	-



РОССЕТИ

НЕКРЕДИТОВАЯ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЬ КОМПАНИИ
СЕВЕР-ЗАПАД

Приложение 30. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2013 г. (1)				За 2012 г. (2)			
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900	72 673				5 341			
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-				-			
компенсации чернобыльцам	5902	-				-			
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	340				330			
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-				-			
на вложения во внеоборотные активы	5905	-				-			
прочие цели	5906	72 333				5 011			
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 31. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель		За 2013 г. (1)		За 2012 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
<i>на текущие расходы</i>	7911	-	-	-	-
<i>компенсации чернобыльцам</i>	7912	-	-	-	-
<i>на выполнение заданий по мобилизационной подготовке</i>	7913	-	-	-	-
<i>на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования</i>	7914	-	-	-	-
<i>прочие</i>	7915	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
<i>финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний</i>	7921	-	-	-	-
<i>финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами</i>	7922	-	-	-	-
<i>прочие</i>	7925	-	-	-	-

Приложение 32. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ___2013___ г. (1)	За ___2012___ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	3 796 518	2 503 860
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	45 989	32 326
От реализации квартир	8002	-	9 607
От реализации МПЗ	8003	21 152	28 861
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	88 350
От реализации других активов	8007	327	789
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8009	115 363	-
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8010	26 073	130 805
Прибыль 2010 г., выявленная в отчетном периоде	8011	85 669	161 028
Прибыль до 01.01.2010 г., выявленная в отчетном периоде	8012	34 074	114 952
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	261 616	185 936
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	36 670	4 292
Курсовые разницы	8015	-	12
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	3 480	893
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	1 475	1 174
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	3 678	3 739
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	9 522	7 826
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	659	916
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	2 669 786	1 435 642
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	191 550	222 531
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	100 358	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	23 614	24 807
Страховые выплаты к получению	8026	9 278	10 841
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	1 423	-
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	66 733	686
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	519	3 836
Прочие	8032	87 510	34 011

Показатель		За __2013__ г. (1)	За __2012__ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(4 442 928)	(3 803 988)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(12 764)	(23 719)
От реализации квартир	8102	(21)	(4 602)
От реализации МПЗ	8103	(16 830)	(18 772)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	(88 350)
От реализации других активов	8107	(314)	(788)
Другие налоги	8108	(130)	(141)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(7 159)	(23 879)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(1 525)	(1 484)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(2 975 583)	(2 039 375)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(40 222)	(242 708)
Выбытие активов без дохода	8116	(55 402)	(81 766)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(714)	(585)
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(462 541)	-
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(18 953)	(332 560)
Убыток 2010 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(56 200)	(150 178)
Убыток до 01.01.2010 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(11 854)	(68 060)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(18 846)	(33 102)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(980)	(4 368)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(100 359)	-
Невозмещаемый НДС	8127	(3 565)	(5 067)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 020)	(1 057)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(1 769)	(3 764)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(34 183)	(17 741)
Хищения, недостачи	8133	(808)	(14)
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(388 025)	(355 772)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(19 475)	(20 172)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(14 052)	(8 806)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(7 142)	(17 074)
Расходы на благотворительность	8140	-	(2 961)
Прочие	8141	(192 492)	(257 123)

Приложение 33. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2013 г. (1)	На 31 декабря 2012 г. (2)	На 31 декабря 2011 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	4 827 573	4 183 363	3 634 553
в том числе: по лизингу	82001	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	46 856	28 479	27 097
Материалы, принятые в переработку	8202	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	8203	-	2	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	50 444	487 275	736 969
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	5 650	5 318	5 129
Бланки строгой отчетности	8207	23	27	28
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	140 959	155 971	174 151
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	159 033	71 978	63 877
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-



РОССЕТИ



НЕПРЕРЫВНЫЙ
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНЫЙ
СИСТЕМ КОМПЛЕКС
СИБИРСКИЙ ЗАЙЦА

Приложение 34. Информация по отчетным сегментам

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Код	Архангелогорский сегмент	Вологодский сегмент	Карельский сегмент	Колпинский сегмент	Коммунальный сегмент	Новгородский сегмент	Псковский сегмент	Итого
8310	4 801 559	6 436 467	4 176 843	11 302 875	6 719 978	5 573 903	3 038 432	42 050 057
8320	-	-	-	-	-	-	-	-
8300	4 801 559	6 436 467	4 176 843	11 302 875	6 719 978	5 573 903	3 038 432	42 050 057
8301	4 466 369	6 347 979	3 565 156	3 763 478	6 448 101	2 135 801	2 922 642	29 649 526
8302	36 890	21 661	602 742	4 285	218 332	19 330	51 453	954 693
8303	-	-	-	7 411 443	-	3 387 091	-	10 798 534
8304	298 300	66 827	8 945	123 669	53 545	31 681	64 337	647 304
8330	1 881	3 114	1 987	3 249	2 561	1 809	1 382	15 993
8340	(209 085)	(107 779)	(164 500)	(217 363)	(98 093)	(142 768)	(99 176)	(1 038 764)
8350	(50 189)	(91 181)	(41 204)	(35 926)	(90 203)	(59 692)	(64 154)	(432 649)
8360	90 848	27 127	362 356	453 908	414 321	(741 857)	(306 365)	300 336
8370	6 903 429	12 167 451	6 114 602	5 992 291	10 372 988	6 832 790	5 133 261	56 201 100
8371	3 559 760	9 352 182	3 933 849	3 188 878	9 080 554	5 968 387	4 593 754	40 241 187
8380	898 034	1 238 208	584 270	936 293	1 914 598	613 498	421 207	27 754 625
8390	410 165	891 141	339 682	291 125	692 511	510 415	358 580	3 609 587



Приложение 35. Информация о движении денежных средств по отчетным сегментам

Код	Архангел	Бологдамэро		Караелэро		Копэяро		Команэро		Котгородэчэро		Паскованэро		ИА		Итого без мажоритарных порещений		
		2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.
2																		
	Денежные потоки от текущих операций																	
4110	2 809 792	3 717 913	4 639 801	5 519 566	2 439 024	2 679 003	1 974 425	5 049 937	5 438 687	2 886 116	2 774 318	2 727 423	3 079 630	32 854 302	28 957 893	34 104 307	28 000 671	
4111	305 872	284 153	242 560	85 342	137 828	69 007	39 131	32 883	137 146	83 660	41 138	66 305	67 434	28 886 219	26 666 696	30 899 499	27 384 723	
411101	314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4112	12 500	11 304	13 706	13 008	718	807	9 806	8 570	17 980	9 650	9 654	2 828	3 223	2 346	2 400	2 549 674	2 639 036	
411201	-	-	-	-	5	5	-	-	-	-	-	1 743	2 031	38	33	1 796	2 069	
4114	2 139 800	3 264 540	4 264 622	5 321 457	2 044 490	2 438 578	1 858 346	4 751 880	5 140 333	2 336 187	2 699 418	2 592 277	2 927 215	514 349	200 684	20 870 174	23 858 176	
4118	151 480	47 216	119 021	83 449	62 203	41 908	39 488	141 951	89 231	58 318	23 850	76 915	51 658	2 452 388	88 231	3 142 375	550 387	
411801	(2 360 748)	(3 392 936)	(3 189 057)	(3 605 716)	(1 598 496)	(1 731 866)	(1 727 311)	(3 973 295)	(4 287 114)	(1 584 951)	(1 851 701)	(2 307 569)	(2 220 910)	(9 738 579)	(92 118 671)	(34 946 061)	(28 957 893)	
4121	(498 461)	(1 762 456)	(1 372 709)	(1 881 225)	(405 942)	(679 893)	(921 191)	(704 960)	(1 995 369)	(623 429)	(937 015)	(890 650)	(1 020 095)	(15 266 393)	(17 230 265)	(21 465 194)	(9 204 236)	
412101	(1 128)	(9 861)	(1 825)	(3 967)	(609)	(4 297)	(627)	(2 797)	(5 629)	(1 501)	(3 736)	(3 118)	(3 736)	(3 118)	(3 118)	(3 118)	(3 118)	
4122	(1 018 951)	(660 192)	(1 035 250)	(890 124)	(624 709)	(698 421)	(721 461)	(1 392 287)	(1 317 540)	(490 341)	(419 659)	(719 312)	(697 786)	(301 472)	(301 472)	(301 472)	(301 472)	
4123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
412301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4124	(24 308)	(32 440)	(40 523)	(49 865)	(16 441)	(17 659)	(21 360)	(43 056)	(70 489)	(21 761)	(16 977)	(19 723)	(37 766)	(7 113)	(30 578)	(143 082)	(292 589)	
4128	(652 009)	(567 123)	(717 516)	(673 682)	(442 405)	(395 362)	(567 488)	(468 176)	(942 128)	(374 273)	(282 072)	(324 874)	(595 271)	(1 565 412)	(254 869)	(5 474 898)	(3 698 723)	
4130	(156 000)	(70 225)	-	(21 000)	(87 000)	(42 640)	(42 781)	(138 403)	(66 893)	(75 156)	-	(7 000)	(109 579)	(20 456 825)	(23 667 611)	(20 870 174)	(23 858 176)	
4100	249 514	325 117	1 473 944	1 508 140	645 541	674 726	274 443	1 078 642	1 199 573	301 155	1 122 617	519 984	668 620	(5 684 277)	(5 460 779)	(943 774)	1 442 831	
4210	80	2 504	16 695	5 659	8 169	815	27 650	25 026	28 842	963	1 715	540	5 627	14 234	77 654	93 657	127 024	
4211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
421101	-	2 504	16 695	5 659	6 656	615	27 650	25 026	28 842	963	1 715	540	5 627	6 392	5 792	84 104	54 892	
4213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
421301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
421302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
421303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4220	(242 892)	(330 831)	(1 460 342)	(1 915 180)	(654 604)	(873 331)	(292 873)	(268 572)	(1 128 260)	(603 776)	(1 128 484)	(525 243)	(650 170)	(83 279)	(143 542)	(6 189 898)	(6 418 370)	
4221	(242 892)	(330 831)	(1 460 342)	(1 915 180)	(654 604)	(873 331)	(292 873)	(268 572)	(1 128 260)	(603 776)	(1 128 484)	(525 243)	(650 170)	(83 279)	(143 542)	(6 189 898)	(6 418 370)	
422101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
422301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
422401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4200	(242 892)	(328 427)	(1 463 647)	(1 909 221)	(646 435)	(872 716)	(265 023)	(247 464)	(1 089 606)	(602 826)	(1 124 779)	(524 703)	(844 543)	(79 045)	(65 666)	(6 262 346)	(6 262 346)	



РОССЕТИ



ФЕДЕРАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО
ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ РЕГУЛИРОВАНИЮ
И МЕТРОЛОГИИ

Наименование показателя	Код	Архангельск		Вологда		Киров		Колпаево		Коммунарск		Настоянецкое		Псков		Итого	
		2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.
Денежные потоки от финансовых операций																	
Поступление - всего	4310																
в том числе:																	
получение кредитов и займов	4311																
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101																
Платежи - всего	4320																
в том числе:																	
с собственными (участниками) в связи с выкупом и иная (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321																
в т.ч. собственными (участниками) в связи с выкупом и иная (долей участия) организации или их выходом из состава материнских, дочерних и зависимых компаний	432101																
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322																
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201																
в связи с погашением (выкупом) эмиссий и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323																
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) эмиссий и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнских, дочерних и зависимых компаний	432301																
Прочие платежи	4329																
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901																
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300																
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 412	(3 310)	10 187	(1 081)	1 412	(894)	1 412	9 420	(2 380)	6 012	(731)	(1 871)	(2 162)	(4 838)	14 377	4 321 882
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 457	14 797	5 455	6 538	6 521	6 521	5 109	5 683	6 754	7 505	9 985	9 985	12 147	26 207	11 630	658 932
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4600	17 869	11 487	15 652	5 455	6 521	5 627	6 521	15 083	12 368	8 784	8 314	8 314	9 985	28 207	21 386	1 484 565
Валютная разница изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4480																

Прошнуровано, сброшпоровано,
пронумеровано и скреплено

печатью *87*
(*восемьдесят семь*) листов.



Д.С. Твердохлебов
Заместитель директора по аудиту
Санкт-Петербургского филиала
ЗАО "КПМГ" - Северо-западный
региональный центр