

Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н

**Бухгалтерский баланс**  
на **31 декабря 20 11 г.**

Организация ОАО "Свердловэнергосбыт" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения) по ОКПО \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества по ОКПО \_\_\_\_\_  
Совместная частная и иностранная собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 620075, г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, 92

Коды		
0710001		
31	12	2011
04622448		
6670082105		
51.56.4		
47	34	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	код стр.	На 11 декабр 20 11 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5100, 5110	Нематериальные активы	1110	-	-	-
5140, 5150	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5200, 5210 5240, 5250	Основные средства	1130	461415	469101	482049
	в том числе				
5240, 5250	Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация т.п.)	1131	-	-	-
5220, 5230	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
5301, 5311	Финансовые вложения	1150	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	15517	639	519
	Прочие внеоборотные активы	1170	175655	58967	12255
	Итого по разделу I	1100	652587	528707	494823
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5400, 5410	Запасы	1210	177	190	75203
	в том числе				
5401, 5411 5402, 5412	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	116	188	1020
5403, 5413 5404, 5414	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
5405, 5415	готовая продукция и товары для перепродаж	1213	61	2	74183
5406, 5416	товары отгруженные	1214	-	-	-
5409, 5419	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20884	4205	1409
	Дебиторская задолженность	1230	3174715	3689316	3338541
	в том числе				
5501, 5521	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	0	115402	115402
	в том числе				

5502, 5522 5503, 5523	задолженность покупателей и заказчиков	1232	-	-	-
5504, 5524 5505, 5525	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п)	1233	-	-	-
5506, 5526	прочая дебиторская задолженность	1234	0	115402	115402
5510, 5530	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	3174715	3573914	3223139
	в том числе				
5511, 5531 5512, 5532	задолженность покупателей и заказчиков	1236	2620209	3231519	2975963
5513, 5533	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п)	1237	16854	93816	22450
5514, 5534	прочая дебиторская задолженность	1238	537652	248579	224726
5305, 5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1550380	1443063	1360568
	Денежные средства и денежные эквивалент	1250	125357	30700	97711
	в том числе:				
	денежные средства (переводы) в пути	1251	1284	621	7
	денежные средства на счетах и в кассе	1253	124073	30079	97704
	Прочие оборотные активы	1260	-	634	74076
	Итого по разделу II	1200	4871513	5168108	4947508
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>5524100</b>	<b>5696815</b>	<b>5442331</b>

6 - независимо от сроков их погашения

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	код стр.	На 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5997	5997	5997
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
5100,5110 5200, 5210	Переоценка внеоборотных активов	1340	421755	421755	421755
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	175668	175668	175668
	Резервный капитал	1360	300	300	300
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	300	300	300
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	326798	280595	230483
	Итого по разделу III	1300	930518	884315	834203
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	296	21528	9846
5700	Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:				
5552, 5572 5553, 5573 5554, 5574	кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	1451	-	-	-
5555, 5575 5556, 5576	прочие долгосрочные обязательства	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	296	21528	9846
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	350252	2007114	1126518
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	1511	350252	2007052	1119571
	займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	62	6947
	Кредиторская задолженность	1520	3347789	2528969	3254606
	в том числе:				
5561,5581 5562,5582	задолженность поставщиков и подрядчиков	1521	2841933	2135198	2788921

5565, 5585	задолженность перед персоналом	1522	-	147	371
5566, 5586	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	8506	4843	2549
5567, 5587	задолженность по налогам и сборам	1524	77407	141106	171172
5568, 5588	прочие кредиторы	1525	419943	247675	291593
	в том числе:				
5564, 5584	авансы полученные	1526	348069	199958	192450
5563 5583	векселя выданные	1527	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	895245	252978	215230
	Прочие обязательства	1550	-	1911	1928
	Итого по разделу V	1500	4593286	4790972	4598282
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>5524100</b>	<b>5696815</b>	<b>5442331</b>

Руководитель

(подпись)

Г.А. Козлов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Г.М. Фомина

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 12 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паввой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

## Приложение №23 к приказу ЗАО «КЭС - Энергосбыт» от «03» октября 2011 г. № 0049/1

Отчет о прибылях и убытках  
за январь-декабрь 20 11 г.

Организация ОАО "Свердловэнергосбыт" Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_  
Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения) ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества  
Совместная частная и иностранная собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2011
04622448		
6670082105		
51.56.4		
47	34	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	код стр	За январь-декабрь 20 11 г. <sup>3</sup>	За январь-декабрь 20 10 г. <sup>4</sup>
1	2	3	4	5
	Выручка <sup>5</sup>	2110	42341399	39571625
5600	Себестоимость продаж	2120	( 28422926 )	( 26942314 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13918473	12629311
	Коммерческие расходы	2210	( 11774740 )	( 11345811 )
	Управленческие расходы	2220	( 376820 )	( 391616 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1766913	891884
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	87494	122354
	Проценты к уплате	2330	( 54000 )	( 156899 )
	Прочие доходы	2340	9767033	6086898
	Прочие расходы	2350	( 11275758 )	( 6791959 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	291682	152278
	Текущий налог на прибыль	2410	( 275838 )	( 108977 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	181392	90082
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	21231	( 11681 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	14878	120
	Прочее	2460	( 739 )	18372
	аналогичные платежи (налог на доходы, ЕНВД и др.)	2461	( 262 )	( 2 )
	ошибки прошлых лет при исчислении налога на	2462	( 477 )	18374
	Чистая прибыль (убыток)	2400	51214	50112

Форма 0710002 с. 2

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>		За январь-декабрь 20 <u>11</u> г. <sup>3</sup>	За январь-декабрь 20 <u>10</u> г. <sup>4</sup>
1	2	3	4	5
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	51214	50112
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,097916	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Г.А. Козлов

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Г.М. Фомина

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 12 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н

Формы  
отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств  
и отчета о целевом использовании полученных средств

### Отчет об изменении капитала за 20 11 г.

Коды		
0710003		
31	12	2012
04622448		
6670082105		

Организация: ОАО "Свердловэнергобыт" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности: Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения) по ОКВЭД \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма собственности: Открытые акционерные общества по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Совместная частная и иностранная собственность \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.

#### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров		Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
			-	+				
Величина капитала на 31 декабря 2009	3100	5997	(	)	597423	300	230483	834203
<u>За 20 10 г.</u>								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	50112	50112
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X		X	X	50112	50112
переводы имущества	3212	X	X			X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X			X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-			X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-			X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-			-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	х	х	х	х	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	х	х	( - )	х	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	х	х	( - )	х	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	( - )	( - )	х	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	( - )	( - )	х	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	х	х	х	х	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	х	х	-	-	-	х
Изменение резервного капитала	3240	х	х	х	-	-	х
Величина капитала на 31 декабря 2010	3200	5997	( - )	597423	300	280595	884315
<u>за 20 11 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	51214	51214
в том числе:							
чистая прибыль	3311	х	х	х	х	51214	51214
переоценка имущества	3312	х	х	-	х	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	х	х	-	х	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	х	х	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	х	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	х	х	х	х	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	х	х	( - )	х	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	х	х	( - )	х	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	( - )	( - )	х	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	( - )	( - )	х	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	х	х	х	х	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	х	х	-	-	-	х
Изменение резервного капитала	3340	х	х	х	-	-	х
Величина капитала на 31 декабря 2011	3300	5997	( - )	597423	300	326798	930518

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

Форма 07/10023 С-3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 10 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	-	-	-	-
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
После корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
До корректировок:	3401	-	-	-	-
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
После корректировок	3501	-	-	-	-
<b>Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (по статьям)					
До корректировок	3402	-	-	-	-
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
После корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с 4

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	930518	884315	834203

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (рашифровка подписи) **Г.А. Козлов** **Генеральный директор** \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (рашифровка подписи) **Г.М. Фомина**

\* 30 марта 20 12 г.



Примечания  
1. Указывает год, предшествующий отчетному году.  
2. Указывает год, предшествующий году.  
3. Указывает отчетный год.

за Январь-Декабрь 2011 г.

К.О.Л.П.	Форма №4 по ОКУД	31	12	2012
4622448	по ОКТО	ИНН		
6670062105	ИНН	ИНН		
51.56.4	по ОКВЭД	ИНН		
47	по ОКПДКО	ИНН		
34	по ОКЕИ	ИНН		

Показатель	наименование	код	за отчетный	за январь-декабрь
			период	период
				в тысячах рублей

Денежные потоки от текущих операций		Денежные потоки от инвестиционных операций		Сальдо денежных потоков от текущих операций		Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	
4110	Получения - всего	43315000	40065227	4100	Получения - всего	4210	287878
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	39773307	36645013	4120	прочие поступления	4210	2547131
4112	от арендных платежей, лицензионные платежи, роялти	4484	5426	4121	в связи с оплатой труда работников	4211	962
4113	от приобретения финансовых вложений	-	-	4122	в связи с оплатой труда работников	4212	-
4119	прочие поступления	3537215	3234788	4123	процентов по долговым обязательствам	4213	2471244
4120	прочие поступления	41450412	41097961	4124	наход на прибыль	4214	74925
4121	поставками (подарками) за сырье, материалы, работы, услуги	39157244	39113961	4125	прочие платежи	4220	-260917
4122	в связи с оплатой труда работников	380736	348547	4126	прочие платежи	4221	-81570
4123	процентов по долговым обязательствам	55005	269909	4222	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4222	-
4124	наход на прибыль	697505	243281	4223	денежных средств к другим лицам, предоставляющие займы к другим лицам	4223	-2579347
4125	прочие платежи	1258922	1122263	4224	приходов по долговым обязательствам, взятым в кредит	4224	-
4100	Денежный поток от текущих операций	1864588	-1012734	4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-113786

30 марта 2012 г.



Г.М. Фомина

(подпись)

Генеральный директор

Г.А. Козлов

(подпись)

Руководитель

1	2	3	4
<b>Денежные потоки</b>			
<b>от финансовых операций</b>			
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	29154457	31878986
денежных вливов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения доли участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступившие	4319	-	-11908
Платежи - всего	4320	-30810602	-31140999
в том числе:			
составителям (участникам) в связи с выкупом у них акций (доли участия) организациями или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-4018	-18
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-30806584	-31140344
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	-1856145	748996
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	94657	-67011
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	30700	97711
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	125357	30700
величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-90

Протокол № 3  
в Группу компаний «Финансы»  
Российской Федерации  
от 07.07.2010 № 664

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (табл. ПУ.6.)

**1. Нематериальные активы, и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

07.10.2005 г. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			начальная стоимость	накопленные амортизации в конце отчетного периода	использовано (погашено)	присвоено (приобретено)	накопленная амортизация в конце отчетного периода	начислено амортизации	групповые оценки	пересчет начальной стоимости	амортизация	пересчет начальной стоимости	накопленные амортизации в конце отчетного периода
<b>Нематериальные активы - всего:</b>	<b>5100</b>	<b>30.09.11 г.</b>	239	239	-	-	-	-	-	-	-	239	239
<b>5110</b>	<b>30.09.10 г.</b>	239	239	-	-	-	-	-	-	-	-	239	239
<b>в том числе:</b>													
Программы, базы данных и т.п.	5101	30.09.11 г.	239	239	-	-	-	-	-	-	-	239	239
Программы, базы данных и т.п.	5111	30.09.10 г.	239	239	-	-	-	-	-	-	-	239	239
Программы, базы данных и т.п.	5102	30.09.11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы, базы данных и т.п.	5112	30.09.11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы, базы данных и т.п.	5103	30.09.11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы, базы данных и т.п.	5113	30.09.11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы, базы данных и т.п.	5104	30.09.11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы, базы данных и т.п.	5114	30.09.11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
<b>Всего:</b>	<b>5120</b>	239	239	239
<b>в том числе:</b>				
Программы, базы данных и т.п.	5121	239	239	239
Программы, базы данных и т.п.	5122	-	-	-
Программы, базы данных и т.п.	5123	-	-	-
Программы, базы данных и т.п.	5124	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с-2

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		20 11 г.	часть стоимости списанная на расходы	приобретенная стоимость	часть стоимости списанная на расходы	часть стоимости списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы
Всего	5130	239		239		239		
в том числе:								
Программа: для печати и т.п.	5131	239		239		239		
Программное обеспечение	5132	-		-		-		
Патентные права	5133	-		-		-		
Прочие АМА	5134	-		-		-		

1.4. Начично и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			начисленная стоимость	часть стоимости списанная на расходы	приобретенная стоимость	часть стоимости списанная на расходы	часть стоимости списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	<b>за 20 11 г.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>5150</b>	<b>за 20 10 г.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
в том числе:									
Исследования и разработки	5141	за 20 11 г.	0	0	0	0	0	0	
Исследования и разработки	5151	за 20 11 г.	0	0	0	0	0	0	
Оценки интеллектуальной собственности	5142	за 20 11 г.	0	0	0	0	0	0	
Исследования и разработки	5152	за 20 11 г.	0	0	0	0	0	0	
Применение	5143	за 20 11 г.	0	0	0	0	0	0	
Исследования и разработки	5153	за 20 11 г.	0	0	0	0	0	0	

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как результатов	принято к учету в качестве нематериальных активов	в т.ч. в т.ч.	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5180	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
	5170	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
<b>в том числе:</b>								
Научно-исследовательские работы	5181	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
	5171	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
Остаток незавершенных работ	5182	за 20__г. I кв.	-	-	0	0	-	
	5172	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
Технологические работы	5183	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
	5173	за 20__г. I кв.	-	-	0	0	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
	5180	за 20__г. I кв.	-	-	0	0	-	
<b>в том числе:</b>								
Программы - базы данных и др.	5181	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
	5191	за 20__г. I кв.	-	-	0	0	-	
Абстрактные алгоритмы, модели, документальные базы данных	5182	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
	5192	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
Создание ядра с ядром сборки	5183	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
	5183	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
Другие НИОКР	5184	за 20__г. I кв.	×	-	0	0	-	
	5184	за 20__г. I кв.	-	-	0	0	-	

0710005 с. 4

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перечис- лания стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		численно амортизации	переоценка		перечис- лания стоимость	накопленная амортизация
						на начало периода	на конец периода		накопленная амортизация	численно амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 11 г. <sup>1</sup>	541930	( 72829 )	4218	( 1884 )	1868	( 11886 )	-	-	544264	( 82849 )
	5210	за 20 10 г. <sup>2</sup>	536946	( 54897 )	5476	( 492 )	461	( 18393 )	-	-	541930	( 72829 )
в том числе:												
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 11 г. <sup>1</sup>	3650	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	3650	( 0 )
	5211	за 20 10 г. <sup>2</sup>	3206	( - )	444	( - )	-	( - )	-	-	3650	( 0 )
Здания	5202	за 20 11 г. <sup>1</sup>	503561	( 45879 )	2036	( - )	-	( 7675 )	-	-	505597	( 53554 )
	5212	за 20 10 г. <sup>2</sup>	500768	( 38054 )	2793	( - )	-	( 7825 )	-	-	503561	( 45879 )
Соружения	5203	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( 0 )
	5213	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( 0 )
Машины и оборудование	5204	за 20 11 г. <sup>1</sup>	29023	( 23061 )	2150	( 1220 )	1205	( 3336 )	-	-	29953	( 25192 )
	5214	за 20 10 г. <sup>2</sup>	4882	( 2571 )	981	( - )	-	( 891 )	-	-	5663	( 3462 )
Транспортные средства	5205	за 20 11 г. <sup>1</sup>	3590	( 2357 )	-	( 572 )	572	( 537 )	-	-	3018	( 2322 )
	5215	за 20 10 г. <sup>2</sup>	3432	( 2197 )	473	( 315 )	315	( 475 )	-	-	3590	( 2357 )
Инвентарь, производственный и хозяйственный и прочий движимый	5206	за 20 11 г. <sup>1</sup>	2106	( 1532 )	32	( 92 )	89	( 338 )	-	-	2046	( 1781 )
	5216	за 20 10 г. <sup>2</sup>	24858	( 12075 )	785	( 177 )	146	( 9202 )	-	-	25466	( 21131 )
Прочие основные средства	5207	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5217	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )



0710005 с 5

## 2.2. 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	)	-	)
	5250	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	)	-	)
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	)	-	)
	5251	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	)	-	)
Капитальные вложения на приобретение, сооружение, реконструкцию, модернизацию основных средств	5242	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	)	-	)
	5252	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	)	-	)
Незавершенные капитальные вложения по доходным вложениям в материальные ценности - всего	5245	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	)	-	)
	5255	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	)	-	)

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

Наименование показателя	Код	За 20 11 г. <sup>1</sup>		За 20 10 г. <sup>2</sup>	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:
Здания	5261	2036		2793	
Оборудование	5262	-		-	
Машины и оборудование	5263	104		-	
	5264				

Транспортные средства	5204	-	-	-
Прочие основные средства	5265	-	-	306
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-	-
В том числе:				
Здания	5271	(	)	(
Сооружения	5272	(	)	(
Машины и оборудование	5273	(	)	(
Транспортные средства	5274	(	)	(
Прочие основные средства	5275	(	)	(

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>11</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>09</u> г. <sup>5</sup>
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	77	-	-
Передаваемые 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	4858	4991	15735
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>1</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	твухден-ной рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>1</sup>	
						первоначальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>2</sup>					
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	<b>5311</b>	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
в том числе	5302	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
<i>акции, паи, доли</i>	5303	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
<i>оценки, облигации и займы</i>	5313	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	1443063	-	1558575	( 1451258 )	-	-	-	1550380	-	-
	<b>5315</b>	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	1360568	-	211121	( 128626 )	-	-	-	1443063	-	-
в том числе	5306	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
<i>акции, паи, доли</i>	5307	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	610974	-	1546647	( 610974 )	-	-	-	1546647	-	-
<i>оценки, облигации и займы</i>	5317	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	611800	-	12532	( 13358 )	-	-	-	610974	-	-
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	<b>5310</b>	за 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	1443063	-	1558575	( 1451258 )	-	-	-	1550380	-	-
	<b>5310</b>	за 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>	1360568	-	211121	( 128626 )	-	-	-	1443063	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
		20 11 г. <sup>4</sup>	20 10 г. <sup>2</sup>	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Долговые ценные бумаги	5321	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5322	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Долговые ценные бумаги	5326	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5327	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**4. Запасы**

**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 11 г. <sup>1</sup>	190	( - )	28438254	( 28438267 )	-	-	X	177	( - )
	5410	за 20 10 г. <sup>2</sup>	75203	( - )	26854211	( 26929224 )	-	-	X	190	( - )
в том числе:											
Топливо	5401	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5411	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Сырье и материалы (кроме топливная)	5402	за 20 11 г. <sup>1</sup>	188	( - )	23943	( 24015 )	-	-	-	116	( - )
	5412	за 20 10 г. <sup>2</sup>	1020	( - )	18152	( 18984 )	-	-	-	188	( - )
Заготовки незавершенного производства	5403	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5413	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Готовая продукция	5414	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

Товары для мерчандайзинга	5405	за 20 11 г. <sup>1</sup>	2	( - )	28414311	( 28414252 )	-	-	-	61	( - )
	5415	за 20 10 г. <sup>2</sup>	74183	( - )	26836059	( 26910240 )	-	-	-	2	( - )
Товары отгруженные	5408	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5416	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Прочие запасы	5409	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5419	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>3</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
готовая продукция	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
прочие запасы и затраты	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция	5447	-	-	-
товары для перепродажи	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-





**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.		На 31 декабря 20 10 г.		На 31 декабря 20 09 г.		Остаток на конец периода
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	2482323	1104473	2465567	1131666	2129172	1123242	-
в том числе:								
с покупателем и заказчиком	5541	2347821	1104473	2360936	1027035	2107714	1101784	-
по естественным покупателям	5542	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	5543	-	-	-	-	-	-	-
по авансам полученным	5544	-	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5545	134502	-	104626	104626	21434	21434	-
И т.д.								

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притворившаяся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	(описание на финансовый результат)	перевод из долга в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 20 10 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов с заказчиком с капитальными вложениями)	5572	за 20 10 г.	-	-	-	-	-	-	-
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов с заказчиком с капитальными вложениями)	5552	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	-
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов с заказчиком с капитальными вложениями)	5551	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	-



задолженность:	5598	за 20 10	г.	99143	47542	27	( 98992 )	( 3 )	( )	- )	47717
	5550	за 20 11	г.	2528969	3347688	201	( 2528355 )	( 614 )	( )	х	3347789
Итого	5570	за 20 10	г.	3254606	2528328	27	( 3252871 )	( 1121 )	( )	х	2528969

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>3</sup>
<b>Всего</b>	<b>5590</b>	-	614	1735
<b>в том числе:</b>				505
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с купонными выплатами)	5591	-	148	-
с поставщиками и подрядчиками, связанными с купонными выплатами	5592	-	-	-
по выданным собственным векселям	5593	-	-	-
по авансам полученным	5594	-	318	1079
прочая кредиторская задолженность	5595	-	148	151

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 11 г. <sup>1</sup>	За 20 10 г. <sup>2</sup>
<b>Материальные затраты</b>	<b>5610</b>	28401437	26924890
Расходы на оплату труда	5620	379296	351209
Отчисления на социальные нужды	5630	107430	73683
Амортизация	5640	14294	11652
Прочие затраты	5650	11672029	11318307
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>40574486</b>	<b>38679741</b>
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670		5670
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		5680
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>40574486</b>	<b>38679741</b>

0710005 с. 13

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>252976</b>	<b>2617125</b>	<b>( 1974856 )</b>	<b>( - )</b>	<b>895245</b>
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	19658	38636	( 37249 )	( - )	21045
по среднему заработным	5703	218917	1937550	( 1931870 )	( - )	224597
по природоохранным мероприятиям	5705	-	-	( - )	( - )	-
по выплате премии за ввод объекта в эксплуатацию	5706	-	-	( - )	( - )	-
по аварийному ремонту	5707	-	-	( - )	( - )	-
прочие	5709	14401	640939	( 5737 )	( - )	649603

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>	
		в том числе:					
Полученные - всего	5800		240787		78713		-
в том числе:							
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5801		240787		78713		-
Денежные требования - по стоимости базисного актива ФИСС на дату его заключения	5802		-		-		-
Денежные требования - по стоимости базисных активов ФИСС по текущим рыночным ценам на дату	5803		-		-		-
Выданные - всего	5810		400		439395		1743165
в том числе:							

Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5811	400	439395	174155
Денежные требования - по стоимости базисного актива ФИСС на дату его заключения	5812	-	-	-
Денежные требования - по стоимости базисных активов ФИСС по текущим рыночным ценам на дату составления отчетности	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 11 г. <sup>1</sup>		За 20 10 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20 11 г. <sup>1</sup> 20 10 г. <sup>2</sup>	5910	-	( - )	-
в том числе:					
(наименование цели)		20 11 г. <sup>1</sup> 20 10 г. <sup>2</sup>	( - )	( - )	( - )
и т.д.					

Управляющий директор Г.А. Козлов



Главный бухгалтер Г.М. Фомина



30 марта 2012 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предыдущим предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка распределяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (сливаемой) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (сливаемой) в одном отчетном периоде.



Текущая рыночная стоимость, величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 год ОАО «СВЕРДЛОВЭНЕРГОСБЫТ»

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Свердловэнергосбыт» (далее – «Общество») было создано в ходе реформирования энергетической отрасли при реорганизации ОАО «Свердловэнерго» в форме выделения (протокол №13 от 14 августа 2004 г. внеочередного общего собрания) и зарегистрировано в качестве юридического лица 1 апреля 2005 г.

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Открытое акционерное общество «Свердловэнергосбыт».

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – ОАО «Свердловэнергосбыт».

Зарегистрировано Общество в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Екатеринбурга за № 1056604019757 1 апреля 2005 года. Свидетельство 66 №555167042

Организационно-правовая форма - Открытое акционерное общество. Форма собственности Общества – частная.

Местонахождение (юридический адрес) Общества - 620075 г. Екатеринбург, ул. Кузнечная 92.

Основным видом деятельности Общества является реализация электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынках потребителям Свердловской области;

Общая численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2011 г. составила 1138 человек (на 31.12.2010 г. – 1268 чел.).

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Свердловэнергосбыт» от 22 июня 2011 (Протокол от 24 июня 2011 №11) утверждены:

- Годовой отчет Общества за 2010г.
- годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2010г., в том числе отчет о прибылях и об убытках,
- распределение прибыли по итогам 2010 финансового года в сумме 50 112 тыс. руб.:
  - дивиденды 5 011 тыс. руб.
  - нераспределенная прибыль 45 101 тыс. руб.

Принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2010 года.

Принято решение выплатить дивиденды по привилегированным акциям типа А по итогам 2010 года в размере 0,0287428338 руб. на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме по банковским реквизитам акционеров, указанным в реестре акционеров Общества не позднее 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

**Основные показатели деятельности Общества:**

№ п/п	Наименование показателя	2010 год	2011 год	отклонение
1.	Электроэнергия и мощность тыс. руб.	39 536 945	42 300 932	2 763 987

2.	Прочие доходы, тыс.руб.	34 680	40 467	5 787
3.	Всего тыс. руб.	39 571 625	42 341 399	2 769 774

Основным видом деятельности Общества является купля-продажа электрической энергии и мощности. Выручка от основного вида деятельности за 2011 года увеличилась на 0,1% по отношению к 2010 году и составила 99,9 % от общей величины выручки.

Доля прочих доходов составила 0,1 % в общем объеме выручки Общества.

### Прибыль и убытки.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2010 год	2011	отклонение
1	Выручка	тыс. руб.	39 571 625	42 341 399	2 769 774
2	Валовая прибыль	тыс. руб.	12 629 311	13 918 473	1 289 162
3	Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) (непокрытый убыток)	тыс. руб.	50 112	51 214	1 102
4	Рентабельность собственного капитала	%	5,67	5,50	-0,16
5	Рентабельность активов	%	0,88	0,93	0,05
6	Коэффициент чистой прибыльности	%	0,13	0,12	-0,01
7	Рентабельность продукции (продаж)	%	2,25	4,17	1,92
8	Оборачиваемость капитала		44	45	2

В результате деятельности за 2011 год предприятие получило прибыль в размере 51 214 тыс. руб. что на 2,2 % больше показателя аналогичного периода прошлого года. Так же наблюдается рост выручки и валовой прибыли.

Показатель Рентабельности собственного капитала составил 5,5%, что ниже на 0,16 % показателя за аналогичный период 2010 года. Данное снижение рентабельности собственного капитала вызвано опережающим ростом чистых активов за счет накопления нераспределенной прибыли над ростом чистой прибыли.

Коэффициент чистой прибыльности по итогам 2011 года составил 0,12 %, что на 0,01 % меньше показателя аналогичного периода 2010 года. Незначительное снижение показателя связано с опережением роста выручки над ростом чистой прибыли.

Показатель рентабельности продукции (продаж) характеризует основную хозяйственную деятельность и показывает, сколько прибыли приходится на единицу реализованной продукции. Показатель рентабельности продаж составил 4,17%, что выше показателя аналогичного периода 2010 года.

### Ликвидность, достаточность капитала и оборотных средств.

№ п/п	Наименование показателя	2010 год	2011	отклонение
1	Собственные оборотные средства, тыс. руб.	355 608	277 931	-77 677
2	Индекс постоянного актива	0,73	0,70	-0,03
3	Коэффициент текущей ликвидности	1,05	1,06	0,01
4	Коэффициент быстрой ликвидности	1,05	1,06	0,00
5	Коэффициент автономии собственных средств	0,16	0,17	0,01

В целом изменение показателей ликвидности относительно 2010 года, незначительно.

Собственные оборотные средства снизились на 21 %, что вызвано существенным увеличением прочих внеоборотных активов (за счет реализации инвестиционных проектов).

Рост внеоборотных активов Общества по состоянию на 31.12.2011, по отношению к 2010 году обусловлен внедрением приоритетного инвестиционного проекта в Обществе – «Проект СВЕТ» Биллинг-комплекс на базе SS&B Oracle. Проект стартовал в 2009 году, наиболее активная стадия внедрения пришлась на 2011 год. Целью внедрения данного проекта является - Оптимизация оперативной работы ОАО «Свердловэнергобыт» по скорости и качеству подготовки отчетной информации и обслуживанию абонентов. Ввод проекта в промышленную эксплуатацию планируется в 2012 году.

тыс. руб. без НДС

Наименование	2009	2010	2011
Реализация Проекта «СВЕТ»	9 849	43 082	105 321

### Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу:

В 2011 году достигнут наиболее высокий за последние три года уровень реализации электроэнергии – 99,99% (справочно: 2009 год – 97,54%, 2010 год – 98,56%). При этом наибольшее значение в улучшение показателя реализации внесло урегулирование взаимоотношений с сетевыми организациями, но кроме этого контроль над платежной дисциплиной розничных потребителей также сохранен на высоком уровне.

Для покрытия кассовых разрывов ОАО «Свердловэнергобыт» использует кредитные ресурсы. Среднемесячная ссудная задолженность составляет в среднем 1/3 от суммы ежемесячных поступлений. Кредитные ресурсы привлекаются на короткие сроки, т.к. гашение кредитов осуществляется за счет поступлений выручки. Компания не имеет просрочек по погашению кредитов, кредитная история с момента начала деятельности компании положительная.

На ближайший год компания имеет заключенные кредитные договоры, риск недостаточности кредитных ресурсов для осуществления операционной деятельности в 2012г. отсутствует.

Компания своевременно исполняет обязательства перед кредиторами, просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Налоговые перечисления осуществляются в полном размере.

### Оценка финансового положения на долгосрочную перспективу

В соответствии с правилами взаимодействия на ОРЭМ и Розничном рынке существует несоответствие между сроками оплаты покупной электроэнергии на ОРЭМ и сроками оплаты электроэнергии контрагентами компании. ОАО «Свердловэнергобыт» оплачивает покупную электроэнергию в текущем периоде, при этом контрагенты имеют возможность платить в следующем. Для покрытия возникающих кассовых разрывов используются кредитные ресурсы. В связи с этим деятельность компании в любой период зависит от кредитования.

При этом кредитный рейтинг компании достаточно высок, и компания интересна банкам в качестве заемщика при любой конъюнктуре рынка. Поэтому риск недостаточности кредитных ресурсов для осуществления операционной деятельности очень низок.

### 1.1.Филиалы и обособленные подразделения

В состав Общества, в соответствии с учредительными документами и действующей организационной структурой входят 6 филиалов:

№	Наименование филиала	Место нахождения
1	Восточный сбыт	623510, Свердловская обл., г. Богданович, ул. Первомайская, 15.
2	Западный сбыт	620017, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Электриков, 16.
3	Нижне-Тагильский сбыт	622036, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Газетная, 39.
4	Талицкий сбыт	623620, Свердловская область, г. Талица, ул. Тимирязева, 2.
5	Артемковский сбыт	623680, Свердловская область, г. Артемковский, Почтовая, 2Б.
6	Серовский сбыт	624992, Свердловская обл., г. Серов, ул. Карпинского, 2-Б.

В состав филиалов Общества, в соответствии со структурой, входят следующие обособленные подразделения, расположенные на территории Свердловской области:

№ сбыта	№ Уч.	Наименование сбытов, обособленных подразделений	КПП	Дата постановки	Адреса участков
1	1.	<b>Управление</b>	660850001	01.04.2005	620075, г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, 92
	2.	<b>Западный сбыт</b>	667343001	30.03.2010	620017, Екатеринбург, ул. Электриков, д. 16
	3.	Верхнепышминский участок	660632001	26.01.2007	624090, г. Верхняя Пышма, ул. Ленина, 125
	4.	Березовский участок	660432002	21.05.2008	623700, г. Березовский, ул. Гагарина, 16
	5.	Арамилский участок	665232002	28.04.2005	624000, Сысертьский район, г. Арамиль, ул. Карла Маркса, 5
	6.	Сысертьский участок	665232001	28.04.2005	624020, г. Сысерть, ул. Коммуны, 39
	7.	Полевской участок	662632001	18.05.2005	623380, г. Полевской, микрорайон Ялунина, 4 (сообщение о постановке на учет по новому адресу подано, уведомление еще не получено)
	8.	Артиский участок	663632001	29.04.2005	623340, пгт. Арты, ул. Ленина, 115
	9.	Михайловский сектор Нижнесергинского участка	664645001	10.12.2009	623090, Нижнесергинский район, г. Михайловск, ул. Кирова, 43
	10.	Красноуфимский участок	661932001	05.05.2005	623300, г. Красноуфимск, ул. Пролетарская, 89
	11.	Шалинский участок	665732001	27.04.2005	623030, Шалинский район, пгт Шалы, ул. Строителей, 14
	12.	Дегтярский сектор Ревдинского участка	662732001	28.04.2005	623270, г. Дегтярск, ул. Калнина, 31 а
	13.	Первоуральский участок	662532001	27.04.2005	623101, г. Первоуральск, пр. Космонавтов, 1 а

	14.	Нижнесергинский участок	664632002	15.04.2008	623090, г. Нижние Серги, ул. Народной воли, 10
	15.	Верхнесергинский сектор Нижнесергинского участка	664645005	15.04.2010	623070, р. п. Верхние Серги, ул. Володарского, 14
	16.	Ревдинский участок	662732002	11.04.2008	623270, г. Ревда, ул. Мира, 25 (сообщение о постановке на учет по новому адресу подано, уведомление еще не получено)
	17.	Среднеуральский сектор Верхнепышминского участка	668645001	23.01.2012	624070, г. Среднеуральск, ул. Уральская, 20
3	18.	<b>Талицкий сбывт</b>	665432003	08.08.2007	623620, г. Талица, ул. Тимирязева, 2
	19.	Буткинский сектор Талицкого участка	665432002	12.05.2005	623610, Талицкий район, с. Бутка, ул. Ленина, 21-9
	20.	Талицкий участок	665432001	04.05.2005	623640, г. Талица, ул. Тимирязева, 2
	21.	Тугулымский участок	665532002	08.08.2007	623650, Тугулымский район, пгт. Тугулым, ул. Ленина, 65
	22.	Пышминский участок	661345001	02.10.2008	623550, Пышминский район, р.п. Пышма, ул. Пионерская, 7
	23.	Слободо-Туринский участок	665132001	24.05.2005	623930, с. Туринская Слобода, пер. Лесной, 2
	24.	Байкаловский участок	661145003	23.12.2010	623870, Байкаловский район, с. Байкалово, ул. Революции, 17
4	25.	<b>Артемовский сбывт</b>	660245001	01.12.2008	623780, г. Артемовский, ул. Почтовая, 2 б
	26.	Тавдинский участок	663432001	06.05.2005	623950, г. Тавда, ул. 9 Января, 114
	27.	Режевской участок	662832002	30.05.2008	623750, г. Реж, ул. Красноармейская, 8
	28.	Алашевский участок	660132001	04.05.2005	624601, г. Алашевск, ул. Лесников, 7
	29.	Артемовский участок	660245002	10.12.2009	623780, г. Артемовский, ул. Куйбышева, 3
	30.	Ирбитский участок	661145001	29.12.2009	623852, г. Ирбит, ул. Высоковольтная, 7
	31.	Туринский участок	665632001	24.05.2005	623900, г. Туринск, ул. Лесников, 31
	32.	Таборинский сектор Тавдинского участка	663445001	10.12.2009	623990, с. Таборы, ул. Первомайская, 39
5	33.	<b>Восточный сбывт</b>	663332002	03.05.2005	623530, г. Богданович, ул. Первомайская, д. 15
	34.	Богдановичский участок	663332002	07.08.2007	623530, г. Богданович, ул. Первомайская, 15
	35.	Мальшевский участок	660345003	30.06.2011	624286, г. Асбест, пгт. Мальшева, ул. Пионерская, 20
	36.	Рефтинский сектор, Мальшевского участка	660345002	31.12.2009	624285, г. Рефтинский, ул. Гагарина, 17-а
	37.	Сухоложский участок	663332001	03.05.2005	624800, г. Сухой Лог, ул. Гагарина, 3
	38.	Камышловский участок	661332001	26.04.2005	624860, г. Камышлов, ул. Советская, 2 в
	39.	Белоярский участок	663932001	27.04.2005	624030, пгт. Белоярский, пер. Центральный, 1
	40.	Каменск-Уральский участок	661232001	28.04.2005	623400, г. Каменск-Уральский, ул. Рябова, 2 а
	41.	Асбестовский участок	660345001	31.12.2009	624260, г. Асбест, ул. Победы, 21
6	42.	<b>Серовский сбывт</b>	663203001	17.08.2007	624980, г. Серов, ул. Карпинского, д. 2 б
	43.	Ивдельский участок	663132004	23.05.2008	624590, г. Ивдель, ул. Краснофлотская, 9
	44.	Серовский участок	663245003	10.12.2009	624980, г. Серов, ул. Розы Люксембург, 1
	45.	Новоялинский участок	664732003	09.08.2007	624400, Новоялинский район, г. Новая Ляля, ул. Гагарина, 11
	46.	Лобвинский сектор Новоялинского участка	664745001	10.12.2009	624420, Новоялинский район, п. Лобва, ул. Уральская, 9 а
	47.	Верхотурский участок	664032002	04.06.2008	624380, г. Верхотурье, ул. Свободы, 2

48	Восточный сектор Верхотурского участка	663232004	12.09.2006	624975, пгт. Восточный, ул. Заводская, 1
49	Карпинский участок	661732001	01.08.2005	624931, г. Карпинск, ул. Мира, 64
50	Волчанский сектор Карпинского участка	661732002	01.08.2005	624940, г. Волчанск, ул. Пионерская, 14
51	Пельямский сектор Ивдельского участка	663132002	19.05.2006	624590, г. Ивдель, пгт. Пельым, ул. Строителей, 9
52	Сосьвинский участок	663245002	10.12.2009	624971, пгт. Сосьва, ул. Ленина, 41
53	Гаринский сектор Сосьвинского участка	663232006	17.08.2007	624910, пгт. Гари, ул. Пионерская, 5
54	Краснотурьинский участок	661732003	22.04.2008	624449, г. Краснотурьинск, ул. Октябрьская, 34
55	Североуральский участок	663132003	21.04.2008	624480, г. Североуральск, ул. Каржавина, 19
56	Андриановичский сектор Серовского участка	663245001	10.12.2009	624967, п. Ларьковка, ул. Октябрьская, 36
57	<b>Нижне-Тагильский сбыт</b>	662303001	15.08.2007	622036, г. Н. Тагил, Газетная, д. 39
58	Петрокаменский участок	662332002	16.04.2007	622915, Пригородный район, с. Петрокаменское, ул. Ленина, 1
59	Невьянский участок	662145001	10.12.2009	624194, г. Невьянск, ул. Матвеева, 10 а
60	Баранчинский участок	662045001	29.12.2009	624315, г. Кушва, п. Баранчинский, ул. Коммуны, 39
61	Красноуральский участок	662045002	29.12.2009	624330, г. Красноуральск, ул. Вокзальная, 16
62	Верхнетагильский участок	662132002	13.01.2006	624160, г. Верхний Тагил, ул. Ново- Уральская, 48 а
63	Новоуральский участок	662945001	10.12.2009	624131, г. Новоуральск, ул. Заречная, 6
64	Кушвинский участок	662045003	29.12.2009	624300, г. Кушва, ул. Союзов, 17
65	Пригородный участок	662332001	06.05.2005	622036, г. Нижний Тагил, ул. Газетная, 39
66	Лесной участок	663045002	10.12.2009	624200, г. Лесной, Коммунистический проспект, 29, оф. 8
67	Верхнесалдинский участок	660732002	31.01.2008	624760, г. Верхняя Салда, ул. Молодежный поселок, 102 а
68	Кировградский участок	662132003	11.02.2008	624140, г. Кировград, ул. Свердлова, 53 а
69	Нижнесалдинский сектор Верхнесалдинского участка	660732003	22.02.2008	624610, г. Нижняя Салда, ул. Ленина, 21
70	Качканарский участок	661532002	22.04.2008	624350, г. Качканар, ул. Октябрьская, 5 «б»
71	Нижнетуринский участок	661532001	22.04.2008	624220, г. Нижняя Тура, ул. 40 лет Октября, 39
72	Верх-Нейвинский сектор Новоуральского участка	662145002	14.01.2010	624170, пгт. Верх-Нейвинский, ул. Ленина, 13

7

Филиалы не являются юридическими лицами, не выделены на отдельный баланс. Функции бухгалтерского и налогового учета осуществляется специализированной организацией ООО «УФС». Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется централизованно. Все первичные документы передаются Филиалами для их учета в ООО «УФС». Отражение хозяйственных операций Филиала производится на счетах бухгалтерского учета Общества с выделением аналитического признака Филиала.

## 1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

На основании решения Совета директоров от 25.03.2011г. (Протокол № 6/1з-2010 от 25.03.2011г.) единоличным исполнительным органом Общества выбрана организация Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы» В соответствии с договорами от 18.06.2009г б/н и 12.02.2010г б/н Общество передало, а управляющая

организация ЗАО «Комплексные энергетические системы» (ЗАО «КЭС») приняла и осуществляла полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

Решением внеочередного Общего собрания акционеров от 29.04.2011г. (Протокол №10 от 04.05.2011 года) полномочия управляющей организации ЗАО «КЭС» были прекращены и переданы управляющей организации – ЗАО «КЭС-Энергосбыт».

**В состав Совета директоров ОАО «Свердловэнергосбыт», избранный годовым Общим собранием акционеров 22.06.2011 (протокол № 11), на 31.12.2011 входят:**

№ п/п	ФИО члена Совета директоров	Должность
1.	Чугунова Елена Ивановна	Заместитель директора по правовым вопросам ЗАО «КЭС»
2.	Захожай Дмитрий Владиславович	Заместитель директора Пермского филиала ОАО «ТГК-9» по правовой работе и собственности – начальник правового управления
3.	Емельченков Сергей Евгеньевич	Генеральный директор ЗАО «КЭС-Энергосбыт»
4.	Сорокин Дмитрий Олегович	Начальник Уральского территориального корпоративного отдела ЗАО «КЭС»
5.	Плахов Александр Владимирович	Заместитель руководителя департамента пресс-службы ЗАО «КЭС»
6.	Иванова Ольга Борисовна	Заместитель руководителя управления учета активов и обеспечение корпоративных мероприятий ЗАО «КЭС»
7.	Палаткин Владимир Николаевич	Начальник Нижегородского территориального корпоративного отдела ЗАО «КЭС»
8.	Душеина Людмила Владимировна	Руководитель департамента региональных коммуникаций ЗАО «КЭС»
9.	Рубан Наталия Александровна	Начальник управления контроля ликвидности, Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы»

**В состав Ревизионной комиссии ОАО «Свердловэнергосбыт», избранный годовым Общим собранием акционеров 22.06.2011 (протокол № 11), на 31.12.2011 входят:**

№ п/п	ФИО члена Ревизионной комиссии	Должность члена Ревизионной комиссии
1.	Данилов Максим Николаевич	Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы», Руководитель департамента внутреннего аудита

2.	Коваль Александр Олегович	Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы», менеджер Департамента внутреннего аудита
3.	Матюшов Александр Львович	Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы», Менеджер Департамента внутреннего аудита
4.	Вахмистров Владимир Борисович	Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы», Главный специалист департамента внутреннего аудита
5.	Буданов Александр Юрьевич	Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы», Заместитель руководителя департамента внутреннего аудита

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31.12.2010 № 009, в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности;

Операционная деятельность Общества осуществляется с 1 апреля 2005 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Достоверность и полнота представления о финансовом положении Общества достигаются посредством соблюдения принципа существенности, т.е. раскрытия дополнительных сведений о составе отдельных доходов, расходов, активов и пассивов, представляющих интерес для тех или иных пользователей отчетности. Существенной признается информация, если ее нераскрытие может повлиять на экономические решения пользователей. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет 5%.

При этом под регламентированной статьей бухгалтерской отчетности понимается:

- статьи форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- итоговая сумма по разделу Пояснений (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,

за исключением тех статей, раскрытие которых производится в соответствии с утвержденным форматом.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

## 2.1 Внеоборотные нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07 №153н.

Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы – неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, подлежащие ранее учету и отражению в отчетности по статье «Расходы будущих периодов» в течение периода, превышающего 12 месяцев.

К прочим внеоборотным активам, не имеющим материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, Общество относит:

- неисключительные права на пользование результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, полученные на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и др. аналогичных договоров;

В целях сближения учета с МСФО, данные активы учитываются Обществом обособленно на счетах учета НМА.

Внеоборотные нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия объекта к учету.

Проверка прочих нематериальных внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, на обесценение не проводится.

Переоценка прочих внеоборотных нематериальных активов не проводится.

Амортизация нематериальных внеоборотных активов производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. При этом срок полезного использования определяется, исходя из:

- срока действия прав (исключительных и неисключительных) Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По объектам прочих нематериальных внеоборотных активов Обществом установлены следующие сроки полезного использования:

- программное обеспечение и базы данных, кроме исключительных прав, амортизируются в зависимости от срока действия права, указанного в соответствующем лицензионном договоре (лицензии), но не более 5 лет;
- лицензии (разрешения и т.п.) на доступ к ограниченным ресурсам, а также на осуществление определенных видов деятельности, амортизируются в течение срока действия прав, предоставленных по соответствующим лицензиям.

К объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, не относятся объекты, для которых:

- Срок полезного использования не превышает 12 месяцев;

- Стоимость менее 20 000 рублей.

Стоимость таких объектов включается в расходы текущего периода.

## 2.2 Основные средства и незавершенное строительство

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

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 20 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который может состоять из нескольких сочлененных частей. Если сроки использования таких частей отличаются более чем на 20% от срока использования основной части («ядра») объекта, то каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект.

По объектам недвижимости, права на которые подлежат регистрации, фактически эксплуатируемым, амортизация начисляется в общем порядке. Такие объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается текущая рыночная стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом.

На основании Приказа руководителя Общество, один раз в три года, переоценивает, с привлечением профессионального оценщика, группы однородных объектов основных средств: «Производственные помещения», «Производственные здания» и «Производственные помещения непромышленных основных средств» в случае существенного отличия учетной стоимости от текущей (рыночной).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Объекты ОС, принятые на баланс	с 01.01.2002г.
Здания	свыше 30 лет
Сооружения	свыше 30 лет
Машины и оборудование	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Транспортные средства	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	свыше 5 лет до 7 лет включительно
Прочие основные средства	свыше 5 лет до 7 лет включительно

Не подлежат амортизации земельные участки.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

## 2.4 Запасы

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

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к учету по фактической (заготовительной) себестоимости.

При приобретении за плату фактической первоначально признается учетная (договорная) стоимость, т.е.:

- сумма, подлежащая уплате поставщику в соответствии заключенным договором и
- сумма, подлежащей уплате по транспортно-заготовительным расходам (ТЗР) в соответствии заключенным договором.

Общество учет приобретения МПЗ отражает по дебету счетов 10 «Материалы», 41 «Товары», в корреспонденции с кредитом счетов расчетов с поставщиками.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

Себестоимость материалов, отпущенных в эксплуатацию, определяется в пределах одного хозяйственного сегмента.

Формирование фактической себестоимости материально-производственных запасов осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Электрэнергия (мощность), приобретенные Обществом для продажи, включая розничную торговлю, оцениваются по стоимости их приобретения на соответствующем субсчете 41.04 «Покупные изделия» по покупной стоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется таким образом, чтобы обеспечить выделение в учете и отчетности остатков материально-производственных запасов, предназначенных для операционной и инвестиционной деятельности.

## **2.5 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом 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.

Если вышеуказанные расходы не удовлетворяют условиям признания активов, то они подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода.

Расходы на приобретение информационного и программного обеспечения, а также по получению лицензий, сертификатов и разрешений, использовать которые Общество предполагает не более 12 месяцев и т.п. расходы подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода.

Расходы на оплату учебных отпусков списываются на расходы текущего отчетного периода непосредственно при наступлении отпуска.

Сумма уплаченной страховщику страховой премии отражается Обществом в составе оборотных активов как дебиторская задолженность (по авансам выданным), которая каждый

отчетный период постепенно уменьшается, показывая, какая часть средств Общества может быть затребована в случае досрочного расторжения договора страхования. Уменьшение стоимости страховой премии производится пропорционально календарным дням в течение указанного в договоре страхования срока.

## **2.6 Незавершенное производство**

В деятельности по обеспечению потребителей электрической энергией (мощностью), незавершенного производства нет.

## **2.7 Финансовые вложения**

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

Единицей учета финансовых вложений является по векселям, предоставленным займам, депозитным вкладам в кредитных учреждениях, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования, вкладу по договору простого товарищества – каждая единица вложений.

## **2.8 Эквиваленты денежных средств**

Обособление в отчетности эквивалентов денежных средств Обществом осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011. № 11н.

С учетом практики применения положений РСБУ Общество относит к денежным эквивалентам некоторые виды финансовых вложений депозитные вклады в банки, выдаваемые по требованию (предъявлению) Общества или со сроком погашения не более трех месяцев.

## **2.9 Займы и кредиты**

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

Дополнительные затраты, связанные с привлечением заимствований, учитываются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и уменьшают балансовую стоимость обязательств Общества перед заемщиком (кредитором) в бухгалтерской отчетности. Данные затраты включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

## **2.10 Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

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

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по налоговым спорам;

т.е. по краткосрочным оценочным обязательствам.

При признании оценочного обязательства его величина относится:

- оценочные обязательства на оплату отпусков и выплату годового вознаграждения – на расходы по обычным видам деятельности либо включается в стоимость инвестиционного актива;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам – на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость инвестиционного актива – в зависимости от предмета иска;
- оценочное обязательство по налоговым спорам – на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы в зависимости от вида налога / сбора;

При прекращении выполнения условий, установленных п.5 ПБУ 8/2010, признания оценочного обязательства неиспользованная сумма списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

### **2.11 Отложенные налоги**

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

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### **2.12 Выручка, прочие доходы**

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

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

Общество осуществляет продажу электрической энергии (мощность) потребителям по регулируемым тарифам, утвержденным Региональной службой по тарифам Кировской области и по свободным (нерегулируемым) ценам в рамках предельных уровней, установленных действующими нормативно-правовыми актами.

Основными видами деятельности Общества являются:

- реализация электроэнергии (мощности) на розничном рынке;
- реализация электроэнергии на оптовом рынке;
- реализация мощности на оптовом рынке.

Прочими видами доходов Общества, составляющие более 10% от общего объема прочих доходов являются:

- доходы от реализации финансовых вложений и прочих активов;
- доходы от корректировки (восстановления) резервов и оценочных обязательств.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

### **2.13 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

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

Расходы по обычным видам деятельности формируются путем группировки следующих элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное обеспечение;
- амортизация (основных средств и прочих внеоборотных нематериальных активов);
- прочие затраты.

Обществом приобретенная на ОРЭМ электрическая энергия (мощность) учитывается на субсчете «Покупные изделия» счета 41 «Товары», при этом Общество ведет обособленный учет энергоресурсов, предназначенных для реализации на оптовом (ОРЭМ) и розничном (РРЭ) рынках.

Расходы на приобретение мощности в части, необходимой для выполнения обязательств Общества перед потребителями на розничном рынке, относятся на себестоимость покупной электроэнергии на РРЭ.

Расходы Общества на приобретение нагрузочных потерь в сетях в части, уменьшающей стоимость услуг по передаче электрической энергии сетевых организаций, включаются в стоимость покупной электрической энергии, предназначенной для перепродажи потребителям РРЭ.

Общество в составе коммерческих расходов (счет 44,02) отражает стоимость электроэнергии, израсходованной на хозяйственные нужды, и стоимость нагрузочных потерь, выявленных в прочих сетях, которые потребителям не предъявляются.

К материальным затратам Общества относятся расходы на покупную электрическую энергию, составляющие более 10% от общего объема затрат по обычным видам деятельности.

Прочими расходами Общества, составляющими более 10% от общего объема прочих расходов, являются:

- расходы, связанные с реализацией уступки права требования;
- расходы от начисления (корректировки) резервов и оценочных обязательств;
- прочие расходы.

Управленческие (общехозяйственные) расходы ежемесячно списываются Обществом в полном объеме на уменьшение доходов по обычным видам деятельности после признания выручки от реализации прочей продукции (работ, услуг).

#### **2.14 Связанные стороны**

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

#### **2.15 Информация по сегментам**

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

Общество, являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, раскрывает информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010.

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации (филиалы).

### 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2011 ГОДУ

В учетной политике в 2011 году были произведены следующие изменения.

#### 3.1 Расходы будущих периодов

В связи с изменением редакции п.65 Положения №34н и формата баланса за 2011 год Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (исключена статья «Расходы будущих периодов») произведена реклассификация расходов будущих периодов (см. п.2.5 и 2.9 настоящего документа), при этом расходы, учитывавшиеся до 01.01.2011 Обществом в составе расходов будущих периодов (РБП) и не удовлетворяющие критериям признания активов в соответствии с нормативными актами по бухгалтерскому учету, одновременно списываются на расходы текущего отчетного периода.

С целью обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерского баланса в связи с реклассификацией расходов будущих периодов корректировки нижеуказанных показателей бухгалтерской отчетности за 2011 год отражены ретроспективно:

Показатели бухгалтерского баланса	Сумма до корректировки на 31.12.2009г.	Сумма после корректировки на 31.12.2009г.	Сумма до корректировки на 31.12.2010г.	Сумма после корректировки на 31.12.2010г.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Расходы будущих периодов	74076	-	634	-
Прочие внеоборотные активы	11191	12255	58702	58967
Прочие оборотные активы	-	74076	-	634

#### 3.2 Основные средства

Изменения порядка отражения в учете результатов переоценки основных средств – по состоянию на конец отчетного года, а не на 1-ое число следующего отчетного года (п. 15 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, пп. "а" и "б" п. 3 ч. 3, пп. 1 п. 9 Изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету, утв. Приказом Минфина России от 24.12.2010 N 186н) не повлекли за собой корректировку показателей «Основные средства», «Добавочный капитал» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса в целях сопоставимости данных отчетности за 2009, 2010 и 2011гг.. Переоценка в соответствии с учетной политикой проводится один раз в три года. В 2011 году к переоценке была привлечен оценщик ООО «Областной центр экспертиз». Общество переоценивает группы однородных объектов основных средств: «Производственные помещения», «Производственные здания» и «Производственные помещения непроизводственных основных средств» в случае существенного отличия учетной стоимости от текущей (рыночной). Уровень существенности установлен в размере 5 процентов. Переоценка основных средства по состоянию на 01.01.2011 г. не отражена в учете, ввиду незначительности результатов (4,5%), полученных на основании сравнения базовой стоимости аналогичных объектов согласно отчету оценщика ООО «Областной центр экспертиз».

### 3.3 Резервы и Оценочные обязательства

В связи с исключением из Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н п.72, предусматривавшего создание резервов предстоящих расходов - на предстоящую оплату отпусков работникам, на выплату вознаграждений по итогам работы за год, на ремонт основных средств, на производственные затраты по подготовительным работам в связи с сезонным характером производства, на предстоящие затраты на рекультивацию земель и осуществление иных природоохранных мероприятий, на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание -

на равномерной основе, а также и в связи с вступлением в силу ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н, исключившего создание резерва под условные обязательства, и в связи с изменением показателей бухгалтерского баланса Приказами Минфина РФ от 02.07.2010 №66н и от 05.10.2011 №124н, в целях обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности за 2009, 2010 и 2011гг. произведены следующие корректировки:

Показатели бухгалтерского баланса	Сумма до корректировки на 31.12.2009г.	Сумма после корректировки на 31.12.2009г.	Сумма до корректировки на 31.12.2010г.	Сумма после корректировки на 31.12.2010г.
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
Резервы предстоящих расходов и платежей	215230	-	252978	-
Оценочные обязательства краткосрочные	-	215230	-	252978

### 3.4 Денежные эквиваленты

По вступившим в силу ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н, в котором введено понятие денежных эквивалентов и необходимо уточнением показателей бухгалтерского баланса Приказом Минфина РФ от 05.10.2011 №124н в целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности за 2009, 2010 и 2011 гг. выявлено, что на конец отчетного периода денежных эквивалентов нет и корректировки по статьям «Финансовые вложения» и «Денежные средства и денежные эквиваленты» производить не следует.

## 4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ

### 4.1. Учет основных средств

Уточнен порядок оценки первоначальной стоимости основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Стоимость активов, подлежащих передаче (переданных) Обществом определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства не связанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов. При невозможности ее установить стоимость основных средств определяется исходя из цены недавних покупок Обществом аналогичных основных средств за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене полученных основных средств.

Разница между определенной вышеуказанным способом первоначальной стоимостью и балансовой стоимостью подлежащих передаче (переданных) активов относится на финансовые результаты Общества. При этом если результат от сделки является положительным (прибылью), Общество признает первоначальной стоимостью основных

средств балансовую стоимость (остаточную, себестоимость) передаваемых активов. В этом случае финансовый результат от сделки не формируется (равен нулю).

Исключена ссылка на классификацию основных средств, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» при определении срока полезного использования (СПИ) в целях бухгалтерского учета. При установлении СПИ основных средств Комиссия руководствуется:

- технической документацией по объекту;
- имеющейся статистикой по эксплуатации данных или аналогичных объектов в прошлом;
- Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94;
- Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов.
- экспертным мнением.

Уточнен порядок отражения в бухгалтерском учете изменения СПИ – отражается как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/08. Это означает, что при изменении СПИ, амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. При этом остаточная стоимость распределяется на оставшийся новый срок полезного использования в соответствии с выбранным методом амортизации.

По объектам недвижимости, которые были приняты к учету в составе основных средств до внесения записи в государственный реестр, фактически эксплуатируемым, уточнение ранее начисленной суммы амортизации не производится (ранее уточнялась). Расходы по регистрации и т.п. расходы, произведенные после принятия объекта к учету и его фактической эксплуатации, включаются в расходы текущего периода.

Амортизация по объектам основных средств, поступивших на склад, полностью готовых к эксплуатации, но приобретенных для эксплуатации в будущем (а не в связи с обязательным технологическим резервированием) начисляется в общеустановленном порядке – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, а не с момента передачи данных объектов в эксплуатацию (как для целей налогового учета).

#### **4.2. Учет внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы**

Уточнены критерии признания активов в качестве внеоборотных, не имеющих материально-вещественной формы, а именно:

- если Общество несет расходы, связанные с осуществлением им определенных видов деятельности (производственных процессов) и (или) использованием в своей производственной деятельности определенных видов основных производственных фондов (оборудования), которые:
- являются обязательными в связи с действием законодательных актов РФ, подзаконных актов – Приказов, Распоряжений - Министерств и ведомств и т.п.
- осуществляются на периодической основе, которая устанавливается вышеуказанными актами,

то данные расходы в соответствии с указанным в актах назначением формируют стоимость внеоборотного нематериального актива. Если хотя одно из указанных условий не выполняется, то данные расходы признаются расходами текущего периода и списываются единовременно в том периоде, в котором они произведены.

Не относятся к объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, а учитываются в составе расходов текущего периода, объекты, для которых:

- Срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- Стоимость менее 20 000 рублей.

### **4.3. Учет запасов**

Уточнен порядок отражения в бухгалтерском учете запасов, в т.ч. критерии признания. Если в отношении активов, изначально признанных в качестве запасов изменяется назначение, то Общество переводит данные активы из состава запасов в соответствующую категорию активов. И наоборот, если в отношении активов (напр., материалов) изначально приобретенных в целях создания внеоборотных активов, было принято решение об их использовании в производстве, то указанные активы переводятся в категорию запасов.

При признании в качестве актива запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов— себестоимость.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий по длительности обычные сроки оплаты по таким запасам, в себестоимость запасов включается сумма, которая была бы уплачена организацией на условиях немедленной оплаты на момент заключения договора. Разница между указанной суммой и величиной денежных средств (договорной), подлежащих уплате в будущем, признается процентным расходом и признается на протяжении всего периода отсрочки (рассрочки) в порядке, установленном для учета расходов по займам и кредитам.

Себестоимость запасов, остающихся от выбытия или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции и модернизации объектов основных средств и других активов, определяется как наименьшая величина из:

- текущей рыночной стоимости полученных запасов;

суммы балансовой стоимости списываемых активов, затрат на их выбытие и затрат на извлечение запасов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей величине из:

- себестоимости;

• предполагаемой цены, по которой запасы могут быть проданы, за вычетом затрат необходимых для завершения производства и переработки запасов, подготовки их к продаже и осуществления продажи — чистая стоимость продажи.

В случае если текущая оценка запасов превышает их чистую стоимость продажи, запасы оцениваются до чистой стоимости продажи. Отчетной датой в целях определения текущей оценки запасов Общество признает дату составления промежуточной и годовой отчетности. Общество признает в составе расходов по обычным видам деятельности:

- расходы по оценке запасов до их чистой стоимости продажи;
- потери запасов в процессе транспортировки, хранения и производства (переработки).

### **4.4. Учет финансовых вложений**

Уточнен порядок оценки первоначальной стоимости финансовых вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Стоимость активов, подлежащих передаче (переданных) Обществом определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства не связанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов. При невозможности ее установить первоначальная стоимость финансовых вложений определяется исходя из цены недавних покупок Обществом аналогичных финансовых вложений за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене полученных финансовых вложений.

Разница между определенной вышеуказанным способом первоначальной стоимостью и балансовой стоимостью подлежащих передаче (переданных) активов относится на финансовые результаты Общества. При этом если результат от сделки является положительным (прибылью), Общество признает первоначальной стоимостью финансовых вложений балансовую (остаточную, себестоимость) стоимость передаваемых активов. Аналогичным образом Общество поступает в том случае, если сделка осуществляется между обществами, находящимися под общим контролем. В обоих случаях финансовый результат от сделки не формируется (равен нулю).

#### **4.5. Учет доходов**

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости подлежащих к получению (полученных) активов (имущества, имущественных прав, работ, услуг), которая определяется как цена недавних покупок Обществом аналогичных активов за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене получаемых активов.

При невозможности установить стоимость полученных активов величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров, работ, услуг), подлежащих передаче (переданных) Обществом, которая определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства не связанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов, а при невозможности определения указанной суммы, по балансовой стоимости (себестоимости) передаваемых товаров (продукции), фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.

Доходы по энергосберегающим (энергосервисным) контрактам, заключенным на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий по длительности обычные сроки оплаты дебиторской задолженности, отражаются в составе обычных видов деятельности с учетом следующих особенностей:

1. в момент списания материальных ценностей, переданных в пользование Потребителю, признается непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в размере учетной стоимости переданных материальных ценностей и стоимости выполненных работ по установке их на объектах Потребителя;
2. далее в течение срока действия контракта ежемесячно признается выручка от услуг по энергосбережению на основании первичных документов и одновременно корректируется ранее признанная непредъявленная к оплате выручка.

#### **4.6. Оценочные обязательства**

Уточнена классификация объектов нефункциональных капитальных вложений при создании резерва под снижение их стоимости: исключены «прочие».

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

В 2011 году не было существенных ошибок прошлых лет.

### **6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД.**

#### **6.1. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов Общества числится на балансе 100% амортизированный НМА – программный продукт СЭСБ-2006, созданный как основной ПП, используемый для расчетов с юридическими лицами по продаже электрической энергии и мощности первоначальной стоимостью 239 тыс. рублей.

## 6.2. Основные средства

Структура и движение основных средств (ОС) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.2.1) согласно утвержденному формату.

У Общества нет основных средств, находящихся в демонтаже и в длительной консервации.

Из арендованных Обществом основных средств (показатель 5283 разд.2.4 Пояснений в табличной форме) нет ОС, находящихся в финансовой аренде лизинге (на балансе лизингодателя) по состоянию на 31.12.2011.

В балансе основные средства Общества отражены по остаточной стоимости. Стоимость основных средств на 31.12.2011г. распределена по группам:

№ п/п	Наименование	Восстановительная стоимость	Остаточная стоимость	Доля в %
1	Здания и сооружения	505 597	452 043	97,97
2	Машины и оборудование	29 953	4 761	1,03
3	Земельные участки	3 650	3 650	0,79
4	Транспорт	3 018	696	0,15
5	Прочие основные средства	2 046	265	0,06
	<b>Итого</b>	<b>544 264</b>	<b>461 415</b>	<b>100</b>

В состав основных средств входят земельные участки, стоимость которых не погашается.

### Основные средства на 31.12.2011г.:

Первоначальная стоимость – 544 264 тыс. руб.

Накопленный износ – 82 849 тыс. руб.

Остаточная стоимость – 461 415 тыс. руб.

Принято к учёту основных средств на сумму 2 078 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2011г. – 461 415 тыс. руб.

В целом структура основных средств за 2011 год не изменилась.

В 2011 году значимым источником финансирования капитальных вложений являются амортизационные отчисления.

Приобретено основных средств в 2011 году на сумму 2 078 тыс. руб. Выбыло на сумму 1 884 тыс. руб., в т.ч. основных средств с остаточной стоимостью на сумму 18 тыс. руб., в т.ч. реализовано основных средств на сумму 572 тыс. руб., списано основных средств по остаточной стоимости на сумму 1294 тыс. руб. В отчетном году отнесено на затратные счета амортизационных отчислений 11303 тысяч рублей.

Обществом переданы в аренду следующие группы / объекты основных средств (показатель 5280 Пояснений в табличной форме):

Наименование объекта ОС	тыс.руб.	
	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация
Аппарат копир. Ricoh Aficio AF1515,	19	19
Принтер HP LJ 1200,	4	
Принтер HP LJ1200,	5	5
Принтер HP LJ1320,	5	5
Блок снет. Celeron-2.8/512Mb/40Gb,	2	2
Блок питания ИБП BACK-UPS 500,	1	1

Принтер HP Laser Jet 2420N,	21	21
Аппарат факсим. Panasonic KX-FLB543RU,	10	10
Аппарат факсим. Panasonic KX-FLB543RU,	10	10
<b>Итого</b>	<b>77</b>	<b>73</b>

### 6.3. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам отнесены незавершенные капитальные вложения и неисключительные права собственности на программные продукты, срок действия которых определен более 1 года. Из основных активов - это затраты на создание программного продукта ORACLE. Активно дорабатывается программный продукт и приобретены лицензии на неисключительное право собственности ПИ ORACLE, который планируется внедрить в 2012 году взамен СЭСБ 2006 и Техносбыт Модуль Население.

Структура прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, Общества представлена в следующей таблице:

тыс. рублей

Описание актива	Стоимость на 01.01.2011	Приобретено в течение 2011 г.	Выбыло в течение 2011 г.	Начислено амортизации	Стоимость на 31.12.2011
<b>Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы</b> <b>Всего</b>	<b>58967</b>	<b>127678</b>	<b>6042</b>	<b>4948</b>	<b>175655</b>
<i>Незавершенные капитальные вложения</i>					
Приобретение земельных участков	31	2			33
Перевод жилых помещений в нежилые (Сысерть, Орджоникидзе, 41)	230				230
Узел коммерческого учета Первоуральск, Космонавтов, 1	3	131	134		0
Узел коммерческого учета Каменск-Уральский, Рябова, 2а	1	130	131		0
Единая система автоматизации пожарной сигнализации и пожаротушения здания на ул. Кузвечная, 92		207			207
Инженерные сети здания по ул. Электриков, 16		121			121
Перепланировка нежилых помещений ул. Электриков, 16		119			119
Реконструкция входной		79			79

группы, ул. Кузнечная, 92					
Реконструкция фасада ул. Электриков, 16		187			187
Система защиты персональных данных		4006			4006
Приобретение автомобилей		895			895
ПП ORACLE доработка	42 010	105575			147585
<i>Прочие ВНА, не имеющие материально-вещественной формы</i>					
Лицензия на неисключительное право собственности ПП ORACLE	10 922	-255			10667
IC: Управление торговлей		7	7		0
IC: Зарплата и управление персоналом	30		30		0
PGP Deskto Professional 9.6-Perpetual	51	140	51	117	23
Техносбыт Модуль Население	916	1830	916	1098	732
SAP комплект ПО фаза 1	4773	5054	4773	1966	3088
SAP комплект ПО фаза 2	0	7854		1527	6327
Энергосфера (оптовый рынок)	0	1330		111	1219
Энергосфера (розничный рынок)	0	266		129	137

#### 6.4. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Величина материально-производственных запасов на конец отчетного периода оценена в сумме 177 тыс. руб., что является несущественной частью всех оборотных активов Общества. В течение года не произошло существенного изменения статьи баланса.

У Общества по строке бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы», включены виды имущества:

Виды имущества включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость	
	на 31.12.2010	на 31.12.2011
Неисключительное право собственности на пользование программными продуктами сроком действия менее одного года	634	0

## 6.5. Финансовые вложения

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

6.5.1. Структура финансовых вложений отражена в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

6.5.2. Структура финансовых вложений по форме:

тыс. рублей				
Акции	Облигации	Векселя (за искл. денежных эквивалентов)	Прочие (займы, уступки права требования)	Итого
-	-	-	1550380	1550380

6.5.3. Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям в виде займов выданных:

По типам дебиторов			тыс. рублей	
Организации	Работники	Иные физ.лица	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (свыше 1 года)
1546647	-	-	1546647	-

6.5.4. Депозитных вкладов в кредитных организациях по состоянию на 31.12.2011г. нет.

## 6.6. Денежные средства и их эквиваленты

В соответствии с определенным, данным в Положении по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденном приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н и учетной политикой Общества, денежными эквивалентами признаются некоторые виды финансовых вложений и средств в расчетах.

Остаток денежных средств на начало отчетного периода по балансу – 30700 тыс. рублей  
в т.ч. денежные средства в пути – 621 тыс. рублей  
на конец отчетного периода – 125357 тыс. рублей  
в т.ч. денежные средства в пути – 1284 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2011г. Общество не имеет денежных эквивалентов.

## 6.7. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности произведена по тарифам, утвержденным органами государственной власти в области регулирования тарифов, - в пределах объемов электроэнергии, приобретенной по регулируемым договорам, сверх объемов – по свободным (нерегулируемым) ценам в рамках предельных уровней, установленных действующими нормативно-правовыми актами. Оценка прочей дебиторской задолженности произведена исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская задолженность по строке 230 на 31.12.2011 года отсутствует, по строке 240 составляет 3 174 715 тыс. руб., с учетом уменьшения на сумму резерва по сомнительным долгам в размере 1 377 851 тыс. руб. Основная часть задолженности – задолженность потребителей электроэнергии.

## Динамика дебиторской задолженности

(до создания резерва по сомнительным долгам), тыс. руб.

Задолженность	на конец периода	на конец периода	Отклонение	
	31.12.2010	31.12.2011	абсолют.	в %
Всего дебиторская задолженность	5 023 217	4 552 566	-470 651	-9,37%
Дебиторская задолженность за э/э и мощность (розничный рынок + потери)	4 323 795	3 703 706	-620 089	-14,34%
Прочая задолженность	699 422	848 860	149 438	21,37%

Изменение по текущей дебиторской задолженности обусловлено в основном снижением задолженности сетевых организаций (на 485 167 тыс. руб. за 2011 год) вследствие увеличения доли оплаты текущего потребления в текущем периоде и снижения объема продаж по данной категории в декабре в сравнении с аналогичным периодом 2010 года. Также снижение текущей дебиторской задолженности (на 77 236 тыс. руб.) по причине снижения объема продаж в декабре 2011 года по сравнению с аналогичным периодом 2010 года зафиксировано по промышленным потребителям.

Прочая дебиторская задолженность увеличилась на 149 438 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности:

тыс. руб.

<b>Задолженность покупателей всего:</b>	<b>2 607 209</b>
<i>в т.ч. крупные потребители электроэнергии и мощности</i>	
ЗАО "Водоканал"	21 606
ОАО "Нижнесергинский метизно-металлургический завод"	30 446
ОАО "Севералбокситруда"	27 950
ОАО "Уральский завод тяжелого машиностроения"	23 357
ОАО "Региональная сетевая компания"	40 223
ЗАО "Горэлектросеть"	40 850
ОАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала"	23 896
ГУПСО "Облкоммунэнерго"	80 449
<b>Задолженность по прочим дебиторам:</b>	<b>537 652</b>
<i>в т.ч.</i>	
ООО "СК "Согласие"	25 042
ООО "НСК-Групп"	48 076
НДС к уплате	52 753

### 6.8. Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

На отчетную дату Обществом начислено процентов по кредитам и займам на общую сумму 252 тыс. рублей, которые включены в состав прочих расходов отчетного периода

На отчетную дату Общество не имеет обязательств по привлеченным денежным средствам в виде векселей и облигаций.

На отчетную дату Обществом привлечены кредиты:

Наименование кредитора	Дата погашения	Сумма займа
ОАО «Альфа-банк»	27.01.2012	350 000 тыс. руб.

Общество не выдавало обеспечения по заключенным кредитным договорам.

Общество на отчетную дату имеет возможность привлечь денежные средства:

Сумма открытой, но не использованной кредитной линии	Суммы возможного овердрафта	Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита в сумме	Недополученные суммы кредитов (займов) по условиям договора
3 950 000 тыс. руб.	500 000 тыс. руб.	нет	2 650 000 тыс. руб.

### Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец года увеличилась на 818 820 тыс. руб. Динамика задолженности по данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2011 г.:

Наименование поставщика	на 31.12.2010	на 31.12.2011	тыс. руб.
			Рост/Снижение (+/-)
Поставщики э/энергии и мощности ОРЭМ	754 955	1 129 834	+) 374 879
Поставщики э/энергия РР	4 890	0	-) 4 890
в т.ч.:	0	0	0
ОАО "СО ЕЭС"			
ООО "Газпром Трансгаз Екатеринбург"	3 749	0	-) 3 749
ООО «Пуск-ЕКБ»	123	0	-) 123
ОАО «МРСК»	1 343 260	1 644 716	+) 301 456
Поставщик услуг оперативно-диспетчерского управления ОАО "СО ЕЭС"		3 980	+) 3 980
Поставщики услуг прогнозирования величины объемных и ценовых ООО "КЭС-Трейдинг"		13 612	+) 13 612
Прочие поставщики	32 093	49 791	+) 17 698
Работники (по оплате труда)	147		-) 147
Государственные внебюджетные фонды	4 843	8 506	+) 3 663
Государственный бюджет по налогам и сборам	141 106	77 407	-) 63 699
Покупатели (авансы)	199 960	348 069	+) 148 109
Прочие кредиторы	47 715	71 874	+) 24 159

<b>ВСЕГО</b>	<b>2 528 969</b>	<b>3 347 789</b>	<b>+ ) 818 820</b>
--------------	------------------	------------------	--------------------

Задолженность перед поставщиками электроэнергии и мощности на ОРЭМ является текущей. Её увеличение на 374 879 тыс. руб. связано с изменениями схемы оплаты по РД (регулируемым договорам), а также введением долгосрочного рынка мощности.

Задолженность перед поставщиками услуг оперативно-диспетчерского управления и услуг прогнозирования величины объемных и ценовых, обусловлена договорными отношениями и является текущей.

Задолженность перед поставщиками электроэнергии на РР отсутствует.

Задолженность перед транспортными сетевыми организациями увеличилась на 301 456 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам, отчислениям в государственные внебюджетные фонды является текущей.

Увеличилась задолженность перед прочими кредиторами на 24 157 тыс. руб.

### **6.9. Инвентаризация имущества и обязательств**

Инвентаризацией установлено, что расхождение между учетными данными и фактическим наличием имущества, основных средств, нематериальных активов, незавершенного капитального строительства, оборудования к установке, материальных ценностей, денежных средств, финансовых обязательств числящиеся на балансовых и забалансовых счетах учета Общества нет. Всем контрагентам по состоянию на 31.12.2011 года направлены акты сверки, основная часть из которых на момент составления отчета вернулась.

### **6.10. Отложенные налоги**

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

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах:

- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль за 2011г составил 58337 тыс. руб.;
- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль отражены на в учете счетах 20; 26; 44; 23; 91.01 и 91.02 по виду учета ВР(временные разницы) и ПР(постоянные разницы).
- суммы постоянного налогового обязательства 181 392 тыс. руб.;
- суммы отложенного налогового актива 14 878 тыс. руб.;
- суммы отложенного налогового обязательства 21 231 тыс. руб.;

### **6.11. Выручка и прочие доходы**

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

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

<b>Доходы от основной деятельности</b>	<b>2011год</b>	<b>2010год</b>
в том числе:		
Выручка от продажи электроэнергии	42 300 932	39 536 945
Выручка от прочей реализации	40 467	34 680
<b>Итого</b>	<b>42 341 399</b>	<b>39 571 625</b>

За отчетный год по сравнению с прошлым годам выручка увеличилась на 7,00 % и составила 42 341 399 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов представлена в следующей таблице:

	тыс. руб.	
<b>Прочие доходы</b>	<b>2011год</b>	<b>2010год</b>
Реализация ОС и выбытие	1018	512
Реализация финансовых активов (акций, векселей, уступки прав требования и пр.)	356 164	460 543
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	55 336	381 094
Пени, штрафы по хозяйственным договорам	119 246	56 675
Восстановление резерва по сомнительным долгам	7 285 800	4 681 531
Восстановление резервов по предстоящим расходам	1 931 871	0
Доходы от выбытия запасов	6	11
Восстановление ранее списанных безнадежных долгов	50	266
Курсовые и суммовые разницы/результат от сделок с валютой	4778	423
Прочие	12 764	505 843
<b>Итого</b>	<b>9 767 033</b>	<b>6 086 898</b>

#### **6.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы**

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

Структура себестоимости выглядит следующим образом:

	тыс. руб.	
<b>Наименование</b>	<b>2011год</b>	<b>2010год</b>
Материальные затраты, в том числе:	28 397 017	26 922 606
<i>Покупная электроэнергия</i>	<i>28 378 121</i>	<i>26 906 117</i>
<i>Прочие материальные затраты</i>	<i>18 899</i>	<i>16 489</i>
Затраты на оплату труда	18 212	14 726
Отчисления на социальные нужды	5438	3 459
Амортизация	550	436
Прочие затраты, в том числе:	1 709	1 086
<i>Коммунальные услуги</i>	<i>294</i>	<i>763</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>1 415</i>	<i>323</i>

Наименование	2011год	2010год
Итого себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	28 422 926	26 942 313
Коммерческие расходы	11 774 740	11 345 811
Управленческие расходы	376 821	391 616

Расшифровка прочих расходов представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Прочие расходы	2011год	2010год
Реализация ОС и выбытию	25	778
Реализация финансовых активов (акций, векселей, уступки прав требования и пр.)	389 974	459 039
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	75 195	363 213
Резерв по предстоящим расходам	2 573 203	593 150
Налоги	10 989	
Резерв по сомнительным долгам	8 017 334	5 183 735
Безвозмездно переданное имущество, денежные средства	73 100	
Услуги банка	6 875	5 625
Юридические услуги	47 288	
Пени, штрафы по хоздоговорам	2 437	16 880
Списание дебиторской задолженности	38 767	119 705
Выплаты социального характера	7 134	7 025
Расходы от выбытия запасов	6	11
Курсовые и суммовые разницы	2 018	264
Прочие	31 413	42 535
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>11 275 758</b>	<b>6 791 960</b>

#### 6.13. Имущество и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах

тыс. руб.

Показатель	Данные на начало отчетного периода	Данные на отчетную дату	Изменение за период (+/-)
Арендованные основные средства	4 991	4 858	-)133
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	791 320	1 528 801	+737 481
Износ жилищного фонда	525	590	+65
Обеспечение обязательств и платежей полученные	78 713	240 787	-)162 074
Обеспечение обязательств и платежей, выданные	4 393 955	400	-)4 393 555

Списание дебиторской задолженности, признанной безнадежной в 2011 году, произведено на основании Определений Арбитражного суда о завершении процедуры конкурсного производства и Свидетельств о ликвидации юридического лица и исключении его из ЕГРЮЛ, а также по причине истечения срока исковой давности.

По состоянию на конец отчетного года у Общества числятся полученные обязательства:

Наименование	тыс. руб. Сальдо на 31.12.2011
Администрация Городского Округа Дегтярск	93
ОАО "МЕТКОМБАНК"	182500
Администрация городского округа Заречный	2336
Администрация Сысертского ГО	47
Администрация МО "Туринский район"	4200
МО "Городской округ Богданович"	3290
МО Кушвинский городской округ	0
МО Тавдинский городской округ	6744
Администрация Талицкого городского округа	9000
Финансовое управление в Горноуральском городском округе	1000
Администрация Талицкого городского округа	0
Администрация Муниципального образования Красноуфимский округ	5927
Финансовое управление Администрации Каменского городского округа	4000
МУ Администрация Михайловского муниципального образования	1100
Финансовое управление в Туринском городском округе	3500
Администрация Махневского Муниципального Образования	1874
Администрация Камышловского Городского Округа	1076
Администрация городского округа Верхотурский	4100
МО Тавдинский городской округ	10000
<b>Итого:</b>	<b>240787</b>

Сумма обязательств Общества из предоставленного им обеспечения в форме поручительства на 31.12.2011 г. составила 400 тыс. руб. перед ОАО «Уралтрансбанк».

**6.14. Существенные показатели бухгалтерской отчетности.  
Показатели операционной эффективности и долговой нагрузки**

Наименование показателя	Код строки Отчета о прибылях и убытках	Сумма, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	2300	291682
Проценты к получению	2320	-87494
Проценты к уплате	2330	54000
<i>в том числе по компаниям:</i>		
ОАО "Газпромбанк" Филиал в г.Екатеринбурге		4451
ОАО "Альфа-банк"		29721
ОАО "Банк УРАЛСИБ"		19829

Нетто величина доходов-расходов от реализации основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и прочих активов	2340, 2350	33174
Доходы/расходы от безвозмездно полученного/переданного имущества	2340, 2350	0
Нетто-величина курсовых разниц	2340, 2350	-2760
Расходы по амортизации основных средств, НМА	2120, 2210, 2220	11303
Убыток от списания основных средств, обеспечения нематериальных активов, финансовых вложений и прочих активов	2350	0
Нетто-величина доходов/расходов от создания/восстановления резервов по сомнительным долгам, финансовым вложениям; Списание ДЗ	2340, 2350	770251
Дивиденды полученные		
<i>Прибыль до налогообложения, скорректированная на величину амортизации, сумму процентов к получению и уплате и величину прочих доходов и расходов</i>		1070156

Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Сумма, тыс. руб.
Задолженность по кредитам и займам (основной долг)(без учета начисленных процентов), в том числе	1510, 1410	350000
<i>Кредиты и займы, полученные для финансирования инвестиционной программы</i>		0
<i>Кредиты и займы, полученные для финансирования операционной деятельности</i>		350000
<i>в том числе по компаниям:</i>		
ОАО "Альфа-банк"		350000
Выданные поручения (гарантии) в обеспечение обязательств третьих лиц (за исключением ОАО «Сбербанк России», ВГО и финансирования инвестиционной программы)		0
Денежные средства	1250	-125357
Срочные депозиты	1252	0

### 6.15. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение чистой прибыли отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Чистая прибыль – 51 213 729,39 руб.

Количество обыкновенных акций – 523 038 198

Базовая прибыль на акцию – 0,097916 руб./акцию

Количество обыкновенных акций остаётся без изменений, т.к. акции не выкупались и не конвертировались. Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась, так как:

- не происходило конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции;

- отсутствуют договоры купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

### 6.16. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал, резервный и добавочный капитал в 2011 году у Общества не изменились.

Структура собственных и заемных средств выглядит следующим образом:

**собственные средства** по сравнению с прошлым годом существенно не изменились:

✓ Уставный капитал	5 997 тыс. руб.
✓ Добавочный капитал	597423 тыс. руб.
✓ Резервный капитал	300 тыс. руб.
✓ Нераспределенная прибыль	326 798 тыс. руб.

**привлеченные средства** существенно снижены на 1656862 тыс. руб. и составляют на **31.12.2011г.:**

Кредиты (краткосрочные) 350 252 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2011 г. задолженности по долгосрочным кредитам и займам нет.

Задолженность по краткосрочным кредитам составляет 350 000 тыс. руб. (по кредитному соглашению с ОАО «Альфа-банк»). В 2011 году компания получала краткосрочные кредиты в ГПБ (ОАО), ОАО «Альфа-банк», ОАО «Уралсиб».

Задолженность по процентам в сумме 252 тыс. руб. сформирована в соответствии с условиями кредитного соглашения, по которому оплата процентов производится 25-го числа месяца, следующего за расчетным.

Займов полученных нет.

### Сведения об общем количестве акционеров

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на 31.12.2011 – **8 699**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **11**

### Сведения о каждой категории (типе) акций

обыкновенные именные бездокументарные:

- ✓ номинальная стоимость каждой акции - 0,0086 рублей
- ✓ количество акций, находящихся в обращении - 523 038 198 штук
- ✓ государственные регистрационные номера и даты государственной регистрации - № 1-01-55080-Е от 26 мая 2005 года

именные привилегированные типа А бездокументарные:

- ✓ номинальная стоимость каждой акции - 0,0086 рублей
- ✓ количество акций, находящихся в обращении - 174 346 066 штук
- ✓ государственные регистрационные номера и даты государственной регистрации - № 2-01-55080-Е от 26 мая 2005 года

### 6.17. Информация по сегментам

Информация по сегментам не проводится по следующим причинам:

Основным видом деятельности Общества является реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам), который составляет 99,9 % от общей величины выручки. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

С момента создания Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации – на территории Свердловской области. Принимая во внимание то, что общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые и прочие риски на всей территории примерно одинаковы, Общество рассматривает свою деятельность как единый географический сегмент.

### 6.18. Информация о связанных сторонах

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

Операции Общества со связанными сторонами ( тыс.руб.)

Виды операций (без НДС)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3	4
Продажа продукции (товаров), работ, услуг, в т.ч.	160988	-	294651
- <i>продукции (товаров)*</i>	160988		290425
- предоставление имущества в аренду			997
- <i>прочие услуги ( работы)*</i>			3229
Приобретение ТМЦ, работ, услуг, в т.ч.	4551251	-	71011
- <i>товарно-материальных ценностей*</i>	4551251		-
- аренда имущества	-		119
- <i>прочие услуги ( работы)*</i>	-		70892

Получено услуг от ЗАО «КЭС-Энергосбыт» всего за 2011 год на сумму 54 959 286,67 рублей (без НДС 46 575 666,67 рублей).

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон (тыс. руб.)

Виды задолженности (без НДС)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3	4
Дебиторская задолженность, в т.ч.	3770	-	4970
Кредиторская задолженность, в т.ч.	71363	-	11727

От участия в уставных (складочных) капиталах связанных сторон / Общества:

Вид дохода / расхода (тыс.руб.)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3	4
Выплата дивидендов (доходов – для ООО) Обществом	-	-	1960

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 23965 тыс. руб. за 2011 год. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение членам Совета Директоров в 2011 году не выплачивалось.

Денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми и основным хозяйственными обществами (тыс. руб.)

Денежные потоки	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Дочерние и зависимые общества
1	2	3
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>		
Поступило денежных средств	173815	-
Направлено денежных средств	4461975	-
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	-4288160	-

Управляющий директор  
(по доверенности №10-1397 от 18 ноября 2011 года)

Г.А. Козлов

Начальник управления учета и отчетности  
(по доверенности № СЭСБ/12-153 от 19 ноября 2011 года)



Г.М. Фомина

30 марта 2012 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«СВЕРДЛОВЭНЕРГОСБЫТ»**  
**ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА**  
**ВКЛЮЧИТЕЛЬНО**

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ .....	3
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ.....	3
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	3
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ .....	4
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА.....	4
МНЕНИЕ.....	5
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Руководству, акционерам  
ОАО «Свердловэнергообл»

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование организации	Открытое акционерное общество «Свердловэнергообл»
Государственный регистрационный номер	1056604019757
Место нахождения	РФ, 620075, г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, д. 92.

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование организации	Закрывшее акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита»
Государственный регистрационный номер	1027700237696
Место нахождения	РФ, 129085, г. Москва, Проспект Мира, д. 101, стр. 1,
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», ОРНЗ 10201055310.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Свердловэнергосбыт», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2011 года;
- Отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2011 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2011 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной 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 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 системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, 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, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Свердловэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
ЗАО «ЦБА», д.э.н., профессор



С.А. Рассказова-Николаева

Дата аудиторского заключения

«30» марта 2012 года

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 20 12 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Свердловэнергосбыт" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения) по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Совместная частная и иностранная собственность \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 620075, г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, 92

Коды		
0710001		
31	12	2012
04622448		
6670062105		
51.56.4		
47	34	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	код стр.	На 31 декабря 20 12 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5100, 5110	Нематериальные активы	1110	-	-	-
5140, 5150	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200, 5210 5240, 5250	Основные средства	1150	466045	461415	469101
	в том числе:				
	<i>Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация т.п.)</i>	1151	5606	-	-
5220, 5230	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301, 5311	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	172634	15517	639
	Прочие внеоборотные активы	1190	182246	175655	58967
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>820925</b>	<b>652587</b>	<b>528707</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5400, 5410	Заласы	1210	6411	177	190
	в том числе:				
5401, 5411	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1473	116	188
5403, 5413	затраты в незавершенном производстве	1212	1388	-	-
5404, 5414	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	3550	61	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1339	20884	4205
	Дебиторская задолженность	1230	3503640	3121620	3658814
	в том числе:				
5501, 5521	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	-	-	115402
	в том числе:				
5506, 5526	прочая дебиторская задолженность	1234	-	-	115402
5510, 5530	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	3503640	3121620	3543412
	в том числе:				
5511, 5531	задолженность покупателей и заказчиков	1236	2876617	2620209	3231519
	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	1237	7055	16854	93816
5514, 5534	прочая дебиторская задолженность	1238	619968	484557	218077
5305, 5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1533684	1550380	1443063
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	65158	125357	30700
	в том числе:				
	денежные средства (переводы) в пути	1251	2736	1284	621
	денежные средства на счетах и в кассе	1253	62422	124073	30079
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	634
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>5110232</b>	<b>4818418</b>	<b>5137606</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>5931157</b>	<b>5471005</b>	<b>5666313</b>

6 - независимо от сроков их погашения

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	код стр.	На 31 декабря 20 12 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5997	5997	5997
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
5100, 5110 5200, 5210	Переоценка внеоборотных активов	1340	421755	421755	421755
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	175668	175668	175668
	Резервный капитал	1360	300	300	300
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	300	300	300
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	368437	326798	280595
	Итого по разделу III	1300	972157	930518	884315
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	699	296	21528
5700	Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	699	296	21528
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	1103851	350252	2007114
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1103851	350252	2007052
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	82
	Кредиторская задолженность	1520	3152460	3294694	2498467
	в том числе:				
5561, 5581 5562, 5582	задолженность поставщиков и подрядчиков	1521	2769999	2841933	2135198
5565, 5585	задолженность перед персоналом	1522	23034	-	147
5566, 5586	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	7878	8506	4843
5567, 5587	задолженность по налогам и сборам	1524	51438	77407	141106
5568, 5588	прочие кредиторы	1525	300111	366848	217173
	в том числе:				
5564, 5584	авансы полученные	1526	237759	294974	169456
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	701990	895245	252978
	Прочие обязательства	1550	-	-	1911
	Итого по разделу V	1500	4958301	4540191	4760470
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>5931157</b>	<b>5471005</b>	<b>5666313</b>



Руководитель  
(подпись)  
\_\_\_\_\_ мвта 20 13 г.

Г.А. Козлов  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись) Г.М. Фомина  
(расшифровка подписи)

Указываю составитель соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

6. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (со заключением Министерства юстиции Российской Федерации № 5417/ЛК от 8 августа 1999 г. указанные Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в бухгалтерском балансе, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

8. Некоммерческая организация исключает указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Уставный фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов значительный или отрицательный показатель помечается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество "Свердловэнергосбыт" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения) по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое Акционерное Общество/ Совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2012
04622448		
6670082105		
51.56.4		
47		34
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	код стр	За Январь-Декабрь 20 12 г. <sup>3</sup>	За Январь-Декабрь 20 11 г. <sup>4</sup>
1	2	3	4	5
	Выручка <sup>5</sup>	2110	42 524 554	42 341 399
5600	Себестоимость продаж	2120	( 30 140 560 )	( 28 422 926 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 383 994	13 918 473
	Коммерческие расходы	2210	( 10 518 207 )	( 11 774 740 )
	Управленческие расходы	2220	( 336 003 )	( 376 820 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 529 784	1 766 913
	Проценты к получению	2320	146 504	87 494
	Проценты к уплате	2330	( 103 243 )	( 54 000 )
	Прочие доходы	2340	3 512 570	9 767 033
	Прочие расходы	2350	( 5 048 370 )	( 11 275 758 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	37 245	291 682
	Текущий налог на прибыль	2410	( 182 775 )	( 275 838 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	( 18 612 )	181 392
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 403 )	21 231
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	157 117	14 878
	Прочее	2460	35 577	( 739 )
	аналогичные платежи (налог на доходы, ЕНВД и др.)	2461	-	( 262 )
	ошибки прошлых лет при исчислении налога на	2462	35 577	( 477 )
	Чистая прибыль (убыток)	2400	46 761	51 214

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>		За Январь-Декабрь 20 12 г. <sup>3</sup>	За Январь-Декабрь 20 11 г. <sup>4</sup>
1	2	3	4	5
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	46 761	51 214
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,089402	0,097916
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
(подпись)

Козлов Георгий  
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

  
(подпись)

Фомина Галина  
Михайловна

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 13 г.

Приказ № 133

Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 8 августа 1999 г. указанный Приказ государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала  
за 20 12 г.

Коды	
0710003	
0710003	
31	12 2012
04622448	
6670082105	
51.56.4	
47	34
384	

Организация ОАО "Свердловэнергобыт" по ОКПО  
 Форма по ОКУД 0710003  
 Форма по ОКУД 0710003  
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2012  
 ИНН 6670082105  
 Идентификационный номер налогоплательщика 51.56.4  
 Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения) по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества  
 Совместная частная и иностранная собственность по ОКПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>10</u> г. <sup>1</sup>	3100	5997	( - )	597423	300	280595	884315
<u>За 20 11 г.<sup>2</sup></u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	51214	51214
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	51214	51214
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

12

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 5011 )	( 5011 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	( - )	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	( - )	-	( - )	( - )
дивиденды	3227	x	x	( - )	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( - )	( - )	( 5011 )	( 5011 )
Изменение резервного капитала	3240	x	x	( - )	( - )	( - )	( - )
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	3200	5997	( - )	597423	300	326798	930518
За 20 12 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	46761	46761
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	46761	46761
переоценка имущества	3312	x	x	( - )	x	( - )	( - )
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	( - )	x	( - )	( - )
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	( - )	x	( - )	( - )
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	( - )	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3316	-	-	( - )	-	( - )	( - )
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	( - )	( - )	( - )	( 5122 )	( 5122 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	( - )	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	( - )	-	( - )	( - )
дивиденды	3327	x	x	( - )	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	( - )	( - )	( 5122 )	( 5122 )
Изменение резервного капитала	3340	x	x	( - )	( - )	( - )	( - )
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. <sup>3</sup>	3300	5997	( - )	597423	300	368437	972157

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 11 г. <sup>2</sup> за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>
		На 31 декабря 20 10 г. <sup>1</sup>	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	972157	930518	884315

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)      Г.А. Козлов (расшифровка подписи)      Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (подпись)      Г.М. Фомина (расшифровка подписи)

марта 20 13 г.



1. Указывается год, предшествующий предыдущему.  
 2. Указывается предыдущий год.  
 3. Указывается отчетный год.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь-Декабрь 2012 г.

Форма №4 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710004		
		31	12	2012
Организация <u>ОАО "Свердловэнергосбыт"</u>	по ОКПО	04622448		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6670082105		
Вид деятельности <u>Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения)</u>	по ОКВЭД	51.56.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКОФС	47	34	
<u>Открытые акционерные общества</u> / <u>Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>				

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	43027981	43315000
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	38627951	39773301
от арендных платежей, лицензионные платежи, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей	4112	2514	4484
от перепродажи финансовых вложений <sup>1</sup>	4113	-	-
прочие поступления	4119	4397516	3537215
Платежи - всего	4120	-43882095	-41450412
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-41133145	-39157244
в связи с оплатой труда работников	4122	-370054	-380736
процентов по долговым обязательствам	4123	-100776	-55005
налог на прибыль	4124	-482284	-597505
прочие платежи	4125	-1795836	-1259922
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>-854114</b>	<b>1864588</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1128930	2547131
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) и иного имущества	4211	150	962
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4213	976439	2471244
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21355	74925
прочие поступления	4219	130986	-
Платежи - всего	4220	-1081723	-2660917
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-1723	-81570
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов к другим лицам	4223	-950000	-2579347
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Прочие платежи	4229	-130000	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>47207</b>	<b>-113786</b>

1 - денежные потоки по ФВ, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение 3-месяцев) - п.9 ПБУ 23/2011

1	2	3	4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	42015855	29154457
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	42015855	29154457
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-41269147	-30810602
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-4423	-4018
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-41264724	-30806584
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>746708</b>	<b>-1656145</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>-60199</b>	<b>94657</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>125357</b>	<b>30700</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>65158</b>	<b>125357</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Г.А. Козлов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Г.М. Фомина

(расшифровка подписи)

28 марта 2013 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы, и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												
			На начало года		Выбыло				поступило		пересоздан		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	накопленная амортизация и убыток от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 12 г. <sup>1</sup>	239	( 239 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	239	( 239 )	( 239 )	( 239 )
	5110	за 20 11 г. <sup>2</sup>	239	( 239 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( 239 )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. <sup>1</sup>		На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>	
		г.	г.	г.	г.
Всего	5120	239		239	



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 12 г. <sup>4</sup>	20 11 г. <sup>2</sup>	20 10 г. <sup>5</sup>	20 09 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	239	239	239	239

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода					
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы за период	часть стоимости списанной на расходы			
						первоначальная стоимость	списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5160	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спецно-затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего:	5160	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	( - )	-
	5190	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	( - )	( - )	-



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	переоценка	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 12 г. <sup>1</sup>	544264	( 82849 )	67826	( 65824 )	7336	( 10314 )	-	-	546266	( 85827 )
	5210	за 20 11 г. <sup>2</sup>	541930	( 72829 )	4218	( 1884 )	1866	( 11886 )	-	-	544264	( 82849 )
в том числе:												
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 12 г. <sup>1</sup>	3650	( 0 )		( )		( )			3650	( 0 )
	5211	за 20 11 г. <sup>2</sup>	3650	( )	-	( )	-	( )			3650	( 0 )
Здания	5202	за 20 12 г. <sup>1</sup>	505597	( 53554 )	64908	( 65275 )	6787	( 7716 )			505230	( 54483 )
	5212	за 20 11 г. <sup>2</sup>	503561	( 45879 )	2036	( )	-	( 7675 )			505597	( 53554 )
Машины и оборудование	5204	за 20 12 г. <sup>1</sup>	29953	( 25192 )	2017	( 398 )	398	( 1882 )			31572	( 26676 )
	5214	за 20 11 г. <sup>2</sup>	29023	( 23061 )	2150	( 1220 )	1205	( 3336 )			29953	( 25192 )
Транспортные средства	5205	за 20 12 г. <sup>1</sup>	3018	( 2322 )	901	( 151 )	151	( 516 )			3768	( 2687 )
	5215	за 20 11 г. <sup>2</sup>	3590	( 2357 )	-	( 572 )	572	( 537 )			3018	( 2322 )
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	5206	за 20 12 г. <sup>1</sup>	2046	( 1781 )		( )		( 200 )			2046	( 1981 )
	5216	за 20 11 г. <sup>2</sup>	2106	( 1532 )	32	( 92 )	89	( 338 )			2046	( 1781 )
Учредительские доли в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( )	-	( )	-	( )			-	( )
	5230	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	( )	-	( )	-	( )			-	( )



## 2.2. 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	8375	( - )	( 2769 )	5606
	5250	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
в том числе:							
Капитальные вложения на приобретение, сооружение, реконструкцию, модернизацию основных средств	5242	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	8375	( - )	( 2769 )	5606
	5252	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Незавершенные капитальные вложения по доходным вложениям в материальные ценности - всего	5245	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5255	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 12 г. <sup>1</sup>	3а 20 11 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2769	2140
в том числе:			
Здания	5261	2873	2036
Оборудование	5263	104	104
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	206	77	-
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	4852	4858	4991
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	вступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов до начальной стоимости	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1550380	-	1092617	( 1109313 )	-	-	-	1533684	-
	5315	за 20 11 г. <sup>2</sup>	1443063	-	1558575	( 1451258 )	-	-	-	1550380	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя, облигации и займы	5307	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1546647	-	950000	( 965000 )	-	-	-	1531647	-
	5317	за 20 11 г. <sup>2</sup>	610974	-	1546647	( 610974 )	-	-	-	1546647	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1550380	-	1092617	( 1109313 )	-	-	-	1533684	-
	5310	за 20 11 г. <sup>2</sup>	1443063	-	1558575	( 1451258 )	-	-	-	1550380	-



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректив. ровка <sup>1</sup>		выбыло (погашено)	накопленная корректив. ровка <sup>2</sup>	выбыло (погашено)	накопленная корректив. ровка <sup>3</sup>	начислена процентов доведенная до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1550380	-	1092617	( 1109313 )	-	-	-	-	1533684	-
	5315	за 20 11 г. <sup>2</sup>	1443063	-	1558575	( 1451258 )	-	-	-	-	1550380	-
в том числе:												
векселя, облигации и займы	5307	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1546647	-	950000	( 965000 )	-	-	-	-	1531647	-
	5317	за 20 11 г. <sup>2</sup>	610974	-	1546647	( 610974 )	-	-	-	-	1546647	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 12 г. <sup>1</sup>	1550380	-	1092617	( 1109313 )	-	-	-	-	1533684	-
	5310	за 20 11 г. <sup>2</sup>	1443063	-	1558575	( 1451258 )	-	-	-	-	1550380	-



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 12 г. <sup>1</sup>	20 11 г. <sup>2</sup>	20 10 г. <sup>3</sup>	20 10 г. <sup>4</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
в том числе:					
5321		-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
в том числе:					
5326		-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. <sup>1</sup>	177	( - )	35828033	( 35821799 )	-	-	-	6411	( - )
	5410	за 20 11 г. <sup>2</sup>	190	( - )	28438254	( 28438267 )	-	-	-	177	( - )
в том числе:											
Сырье и материалы (кроме топлива)	5402	за 20 12 г. <sup>1</sup>	116	( - )	33359	( 32002 )	-	-	-	1473	( - )
	5412	за 20 11 г. <sup>2</sup>	188	( - )	23943	( 24015 )	-	-	-	116	( - )
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	1388	( - )	-	-	-	1388	( - )
	5413	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Товары для перепродажи	5405	за 20 12 г. <sup>1</sup>	61	( - )	5783285	( 35789797 )	-	-	-	3550	( - )
	5415	за 20 11 г. <sup>2</sup>	2	( - )	28414311	( 28414252 )	-	-	-	61	( - )



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления**		списание на финансовый результат*	изменение резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	5521	за 20 11 г. <sup>2</sup>	115402	( - )	-	-	( 86462 )	( 26940 )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:													
прочая дебиторская задолженность	5506	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	5526	за 20 11 г. <sup>2</sup>	115402	( - )	-	-	( 86462 )	( 26940 )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г. <sup>1</sup>	4499471	( 1377851 )	2966712	9815	( 1447619 )	( 36474 )	( 110414 )	( - )	5991905	( 2488265 )	
	5530	за 20 11 г. <sup>2</sup>	4877313	( 1333901 )	2613513	47392	( 2998132 )	( 40615 )	( 43950 )	( - )	4499471	( 1377851 )	
в том числе:													
с покупателями и заказчиками	5511	за 20 12 г. <sup>1</sup>	3850558	( 1243349 )	2811937	0	( 1334622 )	( 33613 )	( 874294 )	( - )	5094260	( 2217643 )	
	5531	за 20 11 г. <sup>2</sup>	4552420	( 1333901 )	2128993	-	( 2793640 )	( 37215 )	90552	( - )	3850558	( 1243349 )	
по векселям покупателей	5512	за 20 12 г. <sup>1</sup>	13000	( - )	-	-	( - )	( - )	( 13000 )	( - )	13000	( 13000 )	
	5532	за 20 11 г. <sup>2</sup>	13000	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	13000	( - )	
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п. и по страхованию)	5513	за 20 12 г. <sup>1</sup>	16854	( - )	7055	-	( 16525 )	( 329 )	-	( - )	7055	( - )	
	5533	за 20 11 г. <sup>2</sup>	93816	( - )	16854	-	( 93811 )	( 5 )	-	( - )	16854	( - )	
прочая дебиторская задолженность	5515	за 20 12 г. <sup>1</sup>	619059	( 134502 )	347720	9815	( 96472 )	( 2532 )	( 123120 )	( - )	877590	( 257622 )	
	5535	за 20 11 г. <sup>2</sup>	218077	( - )	467667	47392	( 110681 )	( 3396 )	( 134502 )	( - )	619059	( 134502 )	
Итого	5500	за 20 12 г. <sup>1</sup>	4499471	( 1377851 )	2966712	9815	( 1447619 )	( 36474 )	( 110414 )	( - )	5991905	( 2488265 )	
	5520	за 20 11 г. <sup>2</sup>	4992715	( 1333901 )	2613513	47392	( 3086594 )	( 67555 )	( 43950 )	( - )	4499471	( 1377851 )	



5

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 2011 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2010 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540			2482323	1104473	2465567	1131666
в том числе:							
с покупателями и заказчиками	5541	2636922	419280	2347821	1104473	2360936	1027035
по векселям покупателей	5542	13000	-	-	-	-	-
по вексам полученным	5544	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5545	257623	-	134502	-	104626	104626



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>			погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	
	5571	за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	
в том числе:									
		за 20 12 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	
		за 20 11 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. <sup>1</sup>	3294694	3152460	-	( 3294423 )	( 271 )	3152460	
	5580	за 20 11 г. <sup>2</sup>	2498467	3294493	201	( 2497853 )	( 614 )	3294694	
в том числе:									
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5561	за 20 12 г. <sup>1</sup>	2841933	2769999	-	( 2841933 )	( - )	2769999	
	5581	за 20 11 г. <sup>2</sup>	2135198	2841933	-	( 2135050 )	( 148 )	2841933	
по взаимам полученным	5564	за 20 12 г. <sup>1</sup>	294974	237759	-	( 294703 )	( 271 )	237759	
	5584	за 20 11 г. <sup>2</sup>	169456	294974	-	( 169138 )	( 318 )	294974	
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 12 г. <sup>1</sup>	0	23034	-	( - )	( - )	23034	
	5585	за 20 11 г. <sup>2</sup>	147	-	-	( 147 )	( - )	0	
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5566	за 20 12 г. <sup>1</sup>	8506	7878	-	( 8506 )	( - )	7878	
	5586	за 20 11 г. <sup>2</sup>	4843	8506	-	( 4843 )	( - )	8506	
задолженность по арендным и другим платежам и отчислениям	5567	за 20 12 г. <sup>1</sup>	77407	51438	-	( 77407 )	( - )	51438	
	5587	за 20 11 г. <sup>2</sup>	141106	77213	194	( 141106 )	( - )	77407	
задолженность по расчетам с покупателями	5568	за 20 12 г. <sup>1</sup>	71874	62352	-	( 71874 )	( - )	62352	
	5588	за 20 11 г. <sup>2</sup>	47717	71867	7	( 47569 )	( 148 )	71874	
задолженность по прочим операциям	5550	за 20 12 г. <sup>1</sup>	3294694	3152460	-	( 3294423 )	( 271 )	3152460	
	5570	за 20 11 г. <sup>2</sup>	2498467	3294493	201	( 2497853 )	( 614 )	3294694	



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	614
в том числе:				
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капитальными вложениями)	5591	-	-	148
по авансам полученным	5594	-	-	318
прочая кредиторская задолженность	5595	-	-	148

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. <sup>1</sup>	За 20 11 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	30047527	28379107
Расходы на оплату труда	5620	19330	3742
Отчисления на социальные нужды	5630	5627	1171
Амортизация	5640	102	549
Прочие затраты	5650	67974	38357
Итого по элементам	5660	30140560	28422926
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30140560	28422926



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	895245	1231615	( 472096 )	( 952774 )	701990
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	21045	35016	( 37259 )	( - )	18802
по судебным разбирательствам	5702	224597	591177	( 339770 )	( 271358 )	204646
прочие	5706	649603	605422	( 95067 )	( 681416 )	478542

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	65043	240787	78713
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5801	65043	240787	78713
Выданные - всего	5810	400	400	439395
в том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5811	400	400	439395



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. <sup>1</sup>		За 20 11 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	( - )	-
	5920	-	-	( - )	-
в том числе:					
(наименование цели)		20 12 г. <sup>1</sup>	20 11 г. <sup>2</sup>	20 12 г. <sup>1</sup>	20 11 г. <sup>2</sup>
		-	-	-	-
		-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-

Управляющий директор

Г.А. Козлов

Главный бухгалтер

Г.М. Фомина

28 марта 2013 г.

Примечания.

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
  - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
  - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
  - валуа резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 год  
ОАО «СВЕРДЛОВЭНЕРГОСБЫТ»**

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Открытое акционерное общество «Свердловэнерго» (далее – «Общество») было создано в ходе реформирования энергетической отрасли при реорганизации ОАО «Свердловэнерго» в форме выделения (протокол №13 от 14 августа 2004 г. внеочередного общего собрания) и зарегистрировано в качестве юридического лица 1 апреля 2005 года.

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Открытое акционерное общество «Свердловэнерго».

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – ОАО «Свердловэнерго».

Зарегистрировано Общество в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Екатеринбурга за № 1056604019757 1 апреля 2005 года. Свидетельство 66 №555167042.

Организационно-правовая форма – Открытое акционерное общество. Форма собственности Общества – частная.

Местонахождение (юридический адрес) Общества – 620075 г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, 92.

Основными видами деятельности Общества являются:

- реализация (продажа) электроэнергии (мощности) на розничном рынке;
- реализация (продажа) электроэнергии и мощности на оптовом рынке;

Обычными видами деятельности Общества являются:

- реализация агентских услуг по расчетам и сбору денежных средств;
- реализация энергооборудования (продажа счетчиков и прочего энергооборудования);
- реализация работ (услуг) по техническому обслуживанию потребителей;
- реализация услуг по проведению энергоаудита;
- реализация услуг по проведению энергоэффективных мероприятий (включая энергосберегающие контракты);
- реализация услуг по предоставлению в аренду имущества;
- реализация прочих товаров (работ, услуг), относящихся к неосновной деятельности.

В настоящее время клиентами Общества являются свыше 32 тысяч юридических лиц, а также более 967 тысяч бытовых абонентов.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2012 г. составила 1125 человек.

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Свердловэнерго» от 22 июня 2012 (Протокол от 26 июня 2012 №12) утверждены:

- годовой отчет Общества за 2011г.
- годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2011г., в том числе отчет о прибылях и об убытках,
- распределение прибыли по итогам 2011 финансового года в сумме 51 214 тыс. рублей:
  - дивиденды 5 121 тыс. рублей
  - нераспределенная прибыль 46 093 тыс. рублей

Принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2011 года.

Принято решение выплатить дивиденды по привилегированным акциям типа А по итогам 2011 года в размере 0,02937491001 руб. на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме по банковским реквизитам акционеров, указанным в реестре акционеров Общества не позднее 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

**Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества**

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование показателя	2011 год	2012 год	отклонение
1.	Электроэнергия и мощность	42 300 932	42 409 436	+108 504
2.	Прочие доходы	40 467	115 118	+74 651
3.	Всего	42 341 399	42 524 554	+183 155

Выручка от основного вида деятельности за 2012 год увеличилась на 0,26% по отношению к 2011 году и составила 99,73 % от общей величины выручки.

Рост прочих доходов на 184% обусловлен развитием дополнительных видов бизнеса.

**Прибыль и убытки**

(тыс. рублей)

Наименование показателя	ед. изм.	2011 год	2012 год	отклонение
Выручка	тыс. руб.	42 341 399	42 524 554	+183 155
Валовая прибыль	тыс. руб.	13 918 473	12 383 994	-1 534 479
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль/непокрытый убыток)	тыс. руб.	51 214	46 761	-4 453
Рентабельность собственного капитала	%	5,5	4,92	-0,58
Рентабельность активов	%	0,93	0,79	-0,14
Коэффициент чистой прибыльности	%	0,12	0,11	-0,01
Рентабельность продукции (продаж)	%	4,17	3,60	-0,57
Оборачиваемость капитала	дней	45	44	-1,13

В результате деятельности в 2012 году предприятие получило прибыль в размере 46 761 тысяч рублей, что на 4,4 % меньше показателя аналогичного периода прошлого года. Наблюдается уменьшение валовой прибыли на 11,03%. Это изменение обусловлено несколькими факторами: увеличением стоимости мощности, приобретаемой по договорам о предоставлении мощности, а также изменением правил функционирования оптовых и розничных рынков электроэнергии (постановление Правительства РФ от 04.11.2011 г. №877, от 04.05.2012 г. №422), в соответствии с которыми изменился порядок формирования цен на электроэнергию для потребителей.

Показатель Рентабельности собственного капитала составил 4,92%, что ниже на 0,58 % показателя за аналогичный период 2011 года. Данное снижение рентабельности собственного капитала вызвано опережающим ростом чистых активов за счет накопления нераспределенной прибыли над ростом чистой прибыли.

Коэффициент чистой прибыльности по итогам 2012 года составил 0,11 %, что на 0,01 % меньше показателя аналогичного периода 2011 года. Изменение показателя незначительно.

Показатель рентабельности продукции (продаж) характеризует основную хозяйственную деятельность и показывает, сколько прибыли приходится на единицу реализованной продукции. Показатель рентабельности продаж составил 3,6%, что на 0,57% ниже показателя аналогичного периода 2011 года.

Показатель рентабельности активов составил 0,79 %, что на 0,15 % ниже показателя за 2011 год. Данное снижение связано с опережающим ростом активов за счет увеличения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков над чистой прибылью. Рост дебиторской задолженности обусловлен изменением ее структуры, что в свою очередь обусловлено выходом в 2012 году ряда платежеспособных потребителей на оптовый рынок.

#### Ликвидность, достаточность капитала и оборотных средств

Наименование показателя	2011	2012	отклонение
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	277 931	151 232	-126 699
Индекс постоянного актива	0,7	0,84	0,14
Коэффициент текущей ликвидности	1,06	1,03	-0,03
Коэффициент быстрой ликвидности	1,06	1,03	-0,03
Коэффициент автономии собственных средств	0,17	0,16	-0,01

В целом изменение показателей ликвидности относительно 2011 года незначительно.

#### Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу

В 2012 году уровень реализации за потребленную электроэнергию составил 98,12% (справочно: 2010 год – 98,56%, 2011 год – 99,99%). Основной причиной снижения показателя по сравнению с прошлым годом явилось ухудшение платежной дисциплины потребителей, относящихся к отрасли ЖКХ (рост дебиторской задолженности по этим потребителям составил 380,8 млн. рублей).

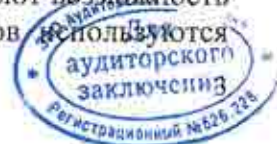
Для покрытия кассовых разрывов Общество использует кредитные ресурсы. Среднемесячная ссудная задолженность составляет в среднем 1/3 от суммы ежемесячных поступлений. Кредитные ресурсы привлекаются на короткие сроки, т.к. гашение кредитов осуществляется за счет поступлений выручки. Компания не имеет просрочек по погашению кредитов, кредитная история с момента начала деятельности компании положительная.

На ближайший год компания имеет заключенные кредитные договоры, риск недостаточности кредитных ресурсов для осуществления операционной деятельности в 2012 году отсутствовал.

Компания своевременно исполняет обязательства перед кредиторами, просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Налоговые обязательства исполняются своевременно и в полном объеме.

#### Оценка финансового положения на долгосрочную перспективу

В соответствии с правилами взаимодействия на ОРЭМ и Розничном рынке существует несоответствие между сроками оплаты покупной электроэнергии на ОРЭМ и сроками оплаты электроэнергии контрагентами компании. Общество оплачивает покупную электроэнергию в текущем периоде, при этом контрагенты имеют возможность платить в следующем. Для покрытия возникающих кассовых разрывов используются



кредитные ресурсы. В связи с этим деятельность компании в любой период зависит от кредитования.

При этом кредитный рейтинг компании достаточно высок, и компания интересна банкам в качестве заемщика при любой конъюнктуре рынка. Поэтому риск недостаточности кредитных ресурсов для осуществления операционной деятельности очень низок.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов и подразделений. В состав Общества, в соответствии с учредительными документами, входят 6 филиалов:

№	Наименование Филиала	Место нахождения
1	Восточный сбыт	623510, Свердловская обл., г. Богданович, ул. Первомайская, 15.
2	Западный сбыт	620017, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Электриков, 16.
3	Нижне-Тагильский сбыт	622036, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Газетная, 39.
4	Талицкий сбыт	623620, Свердловская область, г. Талица, ул. Тимирязева, 2.
5	Артемковский сбыт	623680, Свердловская область, г. Артемковский, ул. Почтовая, 2Б.
6	Серовский сбыт	624992, Свердловская обл., г. Серов, ул. Карпинского, 2-Б.

В состав филиалов Общества, в соответствии с организационной структурой, входят 65 обособленных подразделений, расположенных на территории Свердловской области. Обособленные подразделения не являются налогоплательщиками и находятся в непосредственном подчинении Общества.

#### 1.1. Информация об исполнительных и контрольных органах

Решением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Свердловэнергосбыт» от 29.04.2011 г. (Протокол № 10 от 04.05.2011 года) полномочия управляющей организации ЗАО «КЭС» были прекращены и переданы полномочия единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации – ЗАО «КЭС-Энергосбыт» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа акционерного общества управляющей организации и оказания услуг в области управления от 04.05.2011 г. № б/н.

В соответствии с п. 15.1 Устава Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом к компетенции Общего собрания акционеров Общества. В состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2012 г. входят (протокол № 12 годового Общего собрания акционеров Общества от 22.06.2012 г.):

№	Состав членов Совета директоров Общества
1	Чугунова Елена Ивановна – Заместитель директора по правовым вопросам ЗАО «Комплексные энергетические системы»



2	Колесников Владислав Анатольевич – Коммерческий директор ЗАО «КЭС-Энергосбыт»
3	Емельченков Сергей Евгеньевич – Генеральный директор ЗАО «КЭС-Энергосбыт»
4	Сорокин Дмитрий Олегович – Начальник отдела, Уральский территориальный корпоративный отдел ЗАО «Комплексные энергетические системы»
5	Наговицын Денис Александрович – Руководитель департамента, Департамент по управлению энергосбытовой деятельностью ЗАО «КЭС-Энергосбыт»
6	Иванова Ольга Борисовна – Заместитель руководителя управления, Управление учета активов и обеспечение корпоративных мероприятий ЗАО «Комплексные энергетические системы»
7	Палаткин Владимир Николаевич – Начальник отдела, Нижегородский территориальный корпоративный отдел ЗАО «Комплексные энергетические системы»
8	Дяглева Нина Владимировна – Руководитель Юридического управления, Юридическое управление ЗАО «КЭС-Энергосбыт»
9	Ляхов Константин Александрович – Руководитель департамента, Департамент финансов ЗАО «КЭС-Энергосбыт»

Руководство текущей деятельностью осуществляет ЗАО «КЭС-Энергосбыт».

В соответствии с п. 21.1 Устава Общества для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия в количестве 5 человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Состав ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2012 входят (протокол № 12 годового общего собрания акционеров Общества от 22.06.2012 года):

№№	Состав членов Ревизионной комиссии Общества
1	Данилов Максим Николаевич – Руководитель департамента внутреннего аудита ЗАО «КЭС»
2	Коваль Александр Олегович - Менеджер Департамента внутреннего аудита ЗАО «КЭС»
3	Зинкин Константин Юрьевич - менеджер департамента внутреннего аудита ЗАО «КЭС»
4	Вахмистров Владимир Борисович - Главный специалист Департамента внутреннего аудита ЗАО «КЭС»
5	Боголюбская Екатерина Сергеевна – менеджер департамента внутреннего аудита ЗАО «КЭС»

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.



- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29.12.2011 г. № 0092, в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности.

Операционная деятельность Общества осуществляется с 01.04.2005 года.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в ОАО «Свердловэнергосбыт» признается сумма:

- отношение которой к итогу регламентированной статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее пяти процентов;
- отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее двух процентов.

При этом под регламентированной статьей бухгалтерской отчетности понимается:

- статьи форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- итоговая сумма по разделу Пояснений (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, за исключением тех статей, раскрытие которых производится в соответствии с утвержденным форматом.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в РФ.

## 2.1 Внеоборотные нематериальные активы

В составе внеоборотных нематериальных активов Общество учитывает:

- вложения в нематериальные внеоборотные активы;
- нематериальные активы (НМА) в соответствии с критериями признания их согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев.

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы – неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, подлежащие ранее учету и отражению в отчетности по статье «Расходы будущих периодов» в течение периода, превышающего 12 месяцев.

К прочим внеоборотным активам, не имеющим материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, Общество относит:

- неисключительные права на пользование результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, полученные на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и др. аналогичных договоров;
- лицензии (аккредитации и т.п.) на осуществление отдельных видов деятельности, (выполнение видов работ), которые подлежат лицензированию (регулированию) в соответствии с законодательством РФ;

В целях сближения с МСФО данные активы учитываются Обществом на счетах учета НМА.



Внеоборотные нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия объекта к учету.

Проверка нематериальных активов на обесценение осуществляется в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности:

- ежегодно – по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования (не подлежащим амортизации);
- на каждую дату составления отчетности (промежуточной, годовой) только в случае установления наличия признаков обесценения – по всем остальным нематериальным активам.

Проверка прочих нематериальных внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, на обесценение не проводится.

При отсутствии активного рынка нематериальных активов Общество не переоценивает объекты НМА. Переоценка прочих внеоборотных нематериальных активов не проводится.

Амортизация нематериальных внеоборотных активов производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. При этом срок полезного использования определяется исходя из:

- срока действия прав (исключительных и неисключительных) Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По объектам прочих нематериальных внеоборотных активов Обществом установлены следующие сроки полезного использования:

- программное обеспечение и базы данных, кроме исключительных прав, амортизируются в зависимости от срока действия права, указанного в соответствующем лицензионном договоре (лицензии), но не более 5 лет;

К объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, не относятся объекты, для которых:

- Срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- Стоимость менее 20 000 рублей.

Стоимость таких объектов включается в расходы текущего периода.

## 2.2 Основные средства и незавершенное строительство

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

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 20 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который может состоять из нескольких сочлененных частей. Если сроки использования таких частей отличаются более чем на 20% от срока использования основной части («ядра») объекта, то каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект.



Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Общество проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. Группами однородных объектов в целях проведения переоценки признаются: «Производственные помещения», «Производственные здания» и «Производственные помещения непромышленных основных средств». В 2012 году переоценка основных средств не проводилась.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Объекты ОС, принятые на баланс	С 01.01.2002г.
Здания	свыше 30 лет
Сооружения	свыше 30 лет
Машины и оборудование	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Транспортные средства	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	свыше 5 лет до 7 лет включительно
Прочие основные средства	свыше 5 лет до 7 лет включительно

Не подлежат амортизации земельные участки.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

### 2.3 Запасы

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

В зависимости от вида запасов, порядка их приобретения, создания и использования единицей запасов учета может быть индивидуальный объект или его часть, партия, однородная группа и т.п. Каждой единице запасов присваивается номенклатурный номер.

При признании в качестве актива запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов (себестоимость).

Общество отражает учет приобретения запасов по дебету счетов 10 «Материалы», 41 «Товары».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются Обществом путем непосредственного прямого включения ТЗР в фактическую себестоимость.

Затраты, включаемые в себестоимость запасов за исключением сумм, уплачиваемых поставщику, включаются в себестоимость каждой группы запасов пропорционально общей стоимости запасов этой группы.

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

Электрэнергия (мощность), приобретенные Обществом для продажи, включая розничную торговлю, оцениваются по стоимости их приобретения на соответствующем субсчете 41.04 «Покупные изделия» по покупной стоимости.



Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, за исключением электрической энергии (мощности), принимаются к учету по продажным ценам (с отдельным учетом торговых наценок (скидок)).

Затраты по заготовке и доставке (транспортировке) товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу, если условиями хозяйственных договоров не предусмотрено их включение в стоимость товаров, включаются в состав расходов на продажу.

Специальная оснастка и специальная одежда до передачи в эксплуатацию учитываются на отдельном субсчете «Специальная одежда и специальная оснастка на складе» к счету 10 «Материалы» и списываются в расходы на капитальные вложения или в себестоимость продукции (работ, услуг) одновременно при передаче в эксплуатацию. Одновременно вышеуказанные объекты принимаются к учету по дебету забалансового счета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации». Стоимость таких объектов погашается линейно в течение срока эксплуатации на счете забалансового учета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Учет объектов специальной оснастки и специальной одежды сроком эксплуатации менее 2-х месяцев (независимо от стоимости) на забалансовом счете не ведется.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется таким образом, чтобы обеспечить выделение в учете и отчетности остатков, предназначенных для операционной и инвестиционной деятельности.

#### **2.4 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом 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.

Расходы на приобретение информационного и программного обеспечения, а также по получению лицензий, сертификатов и разрешений, использовать которые Общество предполагает не более 12 месяцев, подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода.

Расходы на оплату учебных отпусков списываются на расходы текущего отчетного периода непосредственно при наступлении отпуска.

Сумма уплаченной страховщику страховой премии отражается Обществом в составе оборотных активов как дебиторская задолженность (по авансам выданным), которая каждый отчетный период постепенно уменьшается, показывая, какая часть средств Общества может быть затребована в случае досрочного расторжения договора страхования. Уменьшение стоимости страховой премии производится пропорционально календарным дням в течение указанного в договоре страхования срока.

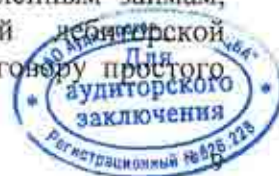
#### **2.5 Незавершенное производство**

В деятельности по обеспечению потребителей энергоресурсами – электрической энергией (мощностью) незавершенного производства нет.

#### **2.6 Финансовые вложения**

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

Единицей учета финансовых вложений по векселям, предоставленным займам, депозитным вкладам в кредитных учреждениях, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования, вкладу по договору простого товарищества – каждая единица вложений.



## **2.7 Эквиваленты денежных средств**

Обособление в отчетности эквивалентов денежных средств Общество осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011. № 11н.

Общество относит к денежным эквивалентам некоторые виды финансовых вложений, а также финансовые инструменты, используемые Обществом в качестве средств в расчетах, а именно депозитные вклады в банки, выдаваемые по требованию (предъявлению) Общества или со сроком погашения не более трех месяцев.

## **2.8 Займы и кредиты**

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

Дополнительные затраты, связанные с привлечением заимствований, учитываются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и уменьшают балансовую стоимость обязательств Общества перед заемщиком (кредитором) в бухгалтерской отчетности. Данные затраты включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

## **2.9 Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

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

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочные обязательства по налоговым спорам;
- прочие оценочные обязательства в отношении событий хозяйственной деятельности.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности либо включается в стоимость инвестиционного актива.

При прекращении выполнения условий, установленных п.5 ПБУ 8/2010, признания оценочного обязательства неиспользованная сумма списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

## **2.10 Отложенные налоги**

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

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.



## 2.11 Выручка, прочие доходы

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

Основными видами деятельности Общества являются:

- реализация (продажа) электроэнергии (мощности) на розничном рынке;
- реализация (продажа) электроэнергии и мощности на оптовом рынке;

Обычными видами деятельности Общества являются:

- реализация агентских услуг по расчетам и сбору денежных средств;
- реализация энергооборудования (продажа счетчиков и прочего энергооборудования);
- реализация работ (услуг) по техническому обслуживанию потребителей;
- реализация услуг по проведению энергоаудита;
- реализация услуг по проведению энергоэффективных мероприятий (включая энергосберегающие контракты);
- реализация услуг по предоставлению в аренду имущества;
- реализация прочих товаров (работ, услуг), относящихся к неосновной деятельности

Прочими видами доходов Общества, составляющими более 10% от общего объема прочих доходов, являются:

- доходы от реализации финансовых вложений и прочих активов;
- доходы от корректировки (восстановления) резервов и оценочных обязательств.

## 2.12 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

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

Расходы по обычным видам деятельности формируются путем группировки следующих элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное обеспечение;
- амортизация (основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных нематериальных активов);
- прочие затраты.

Обществом приобретенная на ОРЭМ электрическая энергия (мощность) учитывается на субсчете «Покупные изделия» счета 41 «Товары», при этом Общество ведет обособленный учет энергоресурсов, предназначенных для реализации на оптовом (ОРЭМ) и розничном (РРЭ) рынках.

Расходы на приобретение мощности в части, необходимой для выполнения обязательств Общества перед потребителями на розничном рынке, относятся на себестоимость покупной электроэнергии на РРЭ.

Расходы Общества на приобретение нагрузочных потерь в сетях в части, уменьшающей стоимость услуг по передаче электрической энергии сетевых организаций, включаются в стоимость покупной электрической энергии, предназначенной для перепродажи потребителям РРЭ.

Общество в составе коммерческих расходов (счет 44,02) отражает стоимость электроэнергии, израсходованной на хозяйственные нужды, и стоимость нагрузочных потерь, выявленных в прочих сетях, которые потребителям не предъявляются.





использования (СПИ) в целях бухгалтерского учета. В случае существенного расхождения СПИ по аналогичным объектам основных средств, принятым к учету в предыдущие отчетные годы, Общество отражает изменение СПИ как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/08. Т.е. амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. При этом остаточная стоимость распределяется на оставшийся новый срок полезного использования в соответствии с выбранным методом амортизации.

2. По объектам недвижимости, которые были приняты к учету в составе основных средств до внесения записи в государственный реестр, фактически эксплуатируемым, уточнение ранее начисленной суммы амортизации не производится (ранее уточнялась). Расходы по регистрации и т.п. расходы, произведенные после принятия объекта к учету, включаются в расходы текущего периода. Ввиду незначительности сумм указанных расходов, корректировка по показателям бухгалтерского баланса за 2012г. в части балансовой стоимости основных средств и нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) производится перспективно.

Амортизация по объектам основных средств, поступившим на склад, полностью готовым к эксплуатации, но приобретенным для эксплуатации в будущем (а не в связи с обязательным технологическим резервированием), начисляется в общеустановленном порядке – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, а не с момента передачи данных объектов в эксплуатацию (как для целей налогового учета).

### **3.3. Учет внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы**

Не относятся к объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, а учитываются в составе расходов текущего периода, объекты, для которых:

- срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- стоимость менее 20 000 рублей.

### **3.4. Учет финансовых вложений**

Уточнен порядок оценки первоначальной стоимости финансовых вложений, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Стоимость активов, подлежащих передаче (переданных) Обществом, определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства несвязанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов. При невозможности ее установить первоначальная стоимость финансовых вложений определяется исходя из цены недавних покупок Обществом аналогичных финансовых вложений за денежные средства у несвязанных сторон в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене полученных финансовых вложений.

Разница между определенной вышеуказанным способом первоначальной стоимостью и балансовой стоимостью подлежащих передаче (переданных) активов относится на финансовые результаты Общества. При этом если результат от сделки является положительным (прибылью), Общество признает первоначальной стоимостью финансовых вложений балансовую (остаточную, себестоимость) стоимость передаваемых активов. Аналогичным образом Общество поступает в том случае, если сделка осуществляется между обществами, находящимися под общим контролем. В обоих случаях финансовый результат от сделки не формируется (равен нулю).

Т.к. соответствующие операции проводились в бухгалтерском учете в соответствии с уточненной нормой, то корректировки показателей бухгалтерской отчетности не требуется.



### 3.5. Учет доходов

При невозможности установить стоимость полученных активов величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров, работ, услуг), подлежащих передаче (переданных) Обществом, которая определяется как цена недавних продаж Обществом аналогичных активов за денежные средства несвязанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо по рыночной цене передаваемых активов, а при невозможности определения указанной суммы, по балансовой стоимости (себестоимости) передаваемых товаров (продукции), фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг.

Доходы по энергосберегающим (энергосервисным) контрактам, заключенным на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий по длительности обычные сроки оплаты дебиторской задолженности, отражаются в составе обычных видов деятельности с учетом следующих особенностей:

- в момент списания материальных ценностей, переданных в пользование Потребителю, признается непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в размере учетной стоимости переданных материальных ценностей и стоимости выполненных работ по установке их на объектах Потребителя;
- далее в течение срока действия контракта ежемесячно признается выручка от услуг по энергосбережению на основании первичных документов и одновременно корректируется ранее признанная непредъявленная к оплате выручка.

В связи с тем, что операции по энергосервисным контрактам ранее не применялись в хозяйственной практике Общества, и данная норма является разработкой нового способа ведения бухгалтерского учета, корректировка показателей бухгалтерской отчетности производится перспективно.

### 3.6. Учет расчетов с дебиторами и кредиторами

Исходя из допущения непрерывности деятельности Общества, а также учитывая, что погашение обязательства стороной, получившей аванс (предварительную оплату), заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) другой стороне, и сумма этого обязательства исходя из требований НК РФ не включает сумму налога на добавленную стоимость:

- при перечислении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с нормами НК РФ.

- при получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок им товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с нормами НК РФ.

В 2012 году в показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2010 г. и на 31.12.2011 г. были внесены следующие изменения

Наименование строки баланса	Номер строки	Сумма до корректировки На 31.12.2010 тыс. рублей	Корректировка	Сумма с учетом корректировки на 31.12.2010 тыс. рублей	Комментарии
Дебиторская задолженность	1230	3689316	(30502)	3658814	Дебиторская и кредиторская задолженность аудиторского заключения Регистрационный №675-7/09
Прочая дебиторская					

задолженность	1238	248579	(30502)	218077	уменьшены в балансе на сумму (30502) тыс. рублей – НДС по авансам полученным
Кредиторская задолженность	1520	2528969	(30502)	2498467	
Прочие кредиторы	1525	247675	(30502)	217173	
Авансы полученные	1526	199958	(30502)	169456	
Наименование строки баланса	Номер строки	Сумма до корректировки На 31.12.2011	Корректировка	Сумма с учетом корректировки на 31.12.2011	Комментарии
Дебиторская задолженность	1230	3174715	(53095)	3121620	Дебиторская и кредиторская задолженность уменьшены в балансе на сумму (53095) тыс. рублей – НДС по авансам полученным
Прочая дебиторская задолженность	1238	537652	(53095)	484557	
Кредиторская задолженность	1520	3347789	(53095)	3294694	
Прочие кредиторы	1525	419943	(53095)	366848	
Авансы полученные	1526	348069	(53095)	294974	

### 3.7. Оценочные обязательства

Уточнена классификация объектов нефункциональных капитальных вложений при создании резерва под снижение их стоимости: исключены «прочие».

Изменение структуры классификации объектов нефункциональных капитальных вложений (ОНКВ) не привело к изменению суммы созданных оценочных обязательств, соответственно, корректировки показателей бухгалтерской отчетности не требуется.

## 4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ

В учетную политику на 2013 год внесены следующие изменения:

### 4.1 Учет основных средств

Уточнено, что стоимостная оценка первоначальной стоимости объекта, выступающая дополнительным условием для признания его основным средством, не применяется к земельным участкам и объектам природопользования.

### 4.2 Учет внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы

В связи с отсутствием в ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» нормы о моменте начала признания затрат, формирующих стоимость актива и поступлением разъяснений Минфина РФ по данному вопросу, данный раздел Учетной политики уточнен.

Понесенные на получение новых знаний, поиск, оценку и окончательный отбор устройств, продуктов, процессов, систем или услуг, на формулирование, проектирование, оценку и окончательный отбор возможных альтернатив новым устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам, расходы Общество признает в момент их осуществления (т.е. не включает в стоимость актива).

Если при принятии к учету лицензий, разрешений, и т.п. прав пользования, срок действия которых невозможно определить из документов, их удостоверяющих, то Общество, исходя из допущения непрерывности деятельности и



требованием рациональности, устанавливает срок амортизации данных активов не более 5 лет.

#### **4.3 Учет расходов**

В соответствии с требованиями законодательства РФ уточнен порядок учета расходов на обеспечение реализации (сбыта) в объемах потребления электрической энергии населением и прочими потребителями.

Учитывая, что в соответствии с п.19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями, независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы, а также принимая во внимание рекомендации Минфина РФ, расходы, возникающие периодически через временные интервалы свыше 12 месяцев:

- на проведение среднего и капитального ремонта объектов основных средств,
- на иные аналогичные мероприятия (например, проверку технического состояния) по объектам основных средств погашаются в течение срока, оставшегося до проведения очередного соответствующего ремонта (мероприятия) и отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей "Основные средства".

#### **4.4 Учет кредитов и займов**

Уточнен (дополнен) в соответствии с разъяснениями Минфина РФ порядок учета дополнительных расходов по кредитам и займам, в частности, закреплено, что указанные расходы включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) – без исключений.

#### **4.5 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

Уточнена периодичность расчета следующих оценочных значений:

- оценку финансовых вложений на предмет обесценения и расчет величины резерва Общество производит на конец отчетного (финансового) года;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам с неопределенной величиной или сроком исполнения Общество создает при наличии незавершенных на конец отчетного (финансового) года судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. В аналогичном порядке Общество формирует оценочное обязательство по налоговым спорам.

Периодичность расчета остальных оценочных значений оставлена без изменений.

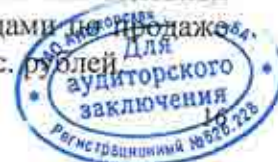
### **5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ**

В 2012 году существенных корректировок и прочих изменений, относящихся к предыдущим периодам, не производилось.

### **6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД.**

#### **6.1. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов Общества числится на балансе 100% амортизированный НМА – программный продукт СЭСБ-2006, созданный как основной программный продукт, используемый для расчетов с юридическими лицами электрической энергии и мощности с первоначальной стоимостью 239 тыс. рублей.



## 6.2. Основные средства

Структура и движение основных средств Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.2,1) .

У Общества нет основных средств, находящихся в демонтаже и в длительной консервации.

В состав основных средств входят земельные участки, стоимость которых не погашается.

Из арендованных Обществом основных средств (показатель 5283 разд.2.4 Пояснений в табличной форме) нет основных средств, находящихся в финансовой аренде (лизинге) по состоянию на 31.12.2012.

В балансе основные средства Общества отражены по остаточной стоимости. Стоимость основных средств на 31.12.2012г. распределена по группам:

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование	Восстановительная стоимость	Остаточная стоимость	Доля в %
1	Здания и сооружения	505 230	450 747	96,72
2	Машины и оборудование	31 572	4 896	1,05
3	Земельные участки	3 650	3 650	0,78
4	Транспорт	3 768	1 081	0,23
5	Прочие основные средства	2 046	65	0,01
6	Незавершенное строительство	5 606	5 606	1,20
	<b>Итого</b>	<b>551 872</b>	<b>466 045</b>	<b>100</b>

Обществом переданы в аренду следующие объекты основных средств (показатель 5280 Пояснений в табличной форме):

тыс.руб.		
Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость	Накопленная амортизация
Блоксист. Celeron-2.8/512Mb/40Gb	2	2
Кондиционер Mitsubishi electric PLA-RP50AA	110	79
Принтер HP Laser Jet 2420N	21	21
Принтер HP LJ1320	5	5
Стол для переговоров (брифинг)	19	19
Стол рабочий	20	20
Тумба мобильная	11	11
Тумба сервисная	18	18
<b>Итого</b>	<b>206</b>	<b>175</b>

## 6.3. Прочие внеоборотные активы

В Бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, такие как лицензии (разрешения) на осуществление определенных видов деятельности, которые Общество учитывает в качестве внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы.



(тыс. рублей)

На 31.12.2012	
<b>Неисключительные права собственности</b>	
Лицензия на неисключительное право собственности ПП ORACLE	10667
Биллинговый комплекс ORACLE	162630
ПП PGP Desktop Professional 9.6-Perpetual	0
ПП Техносбыт Модуль Население	549
ПП SAP комплект ПО фаза 1	1403
ПП SAP комплект ПО фаза 2	3709
ПП SAP комплект ПО фаза 3	2508
ПП Энергосфера (оптовый рынок)	776
ПП Энергосфера (розничный рынок)	4
<b>Итого:</b>	<b>182246</b>

#### 6.4. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Наличие и движение, виды материально-производственных запасов отражены Обществом в разделе 4 Пояснений в табличной форме.

#### 6.5. Финансовые вложения

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

6.5.1 Структура финансовых вложений отражена в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

(тыс. рублей)

Долевые	Долговые	Комбинированные	Прочие	Итого
-	1533684	-	-	1533684

6.5.2. Структура финансовых вложений по форме:

(тыс. рублей)

Акции	Облигации	Векселя (за искл. денежных эквивалентов)	Прочие	Итого
-	-	-	1533684	1533684

6.5.3. Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям в виде займов выданных:

(тыс. рублей)

По типам дебиторов			По срокам погашения	
Организации	Работники	Иные физ. лица	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (свыше 1 года)
1531647	-	2037	1533684	

- Заемщик выполняет свои обязательства по сумме основного долга и процентов



- займы предоставлены без обеспечения;
- потенциально существенных кредитных рисков, связанных с финансовыми вложениями нет.

6.5.4. Информация о финансовых вложениях, по которым не определяется рыночная стоимость:

(тыс. рублей)	
Виды (объекты) фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Первоначальная стоимость
займы	1531647
уступка права требования	2037

#### 6.6. Денежные средства и их эквиваленты

В соответствии с определением, данным в Положении по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденном приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н и учетной политикой Общества, денежными эквивалентами признаются некоторые виды финансовых вложений и средств в расчетах.

Остаток денежных средств на начало отчетного периода по балансу – 125357 тыс. рублей  
 в т.ч. денежные средства в пути – 1284 тыс. рублей  
 на конец отчетного периода – 65158 тыс. рублей  
 в т.ч. денежные средства в пути – 2736 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2012г. Общество не имеет денежных эквивалентов.

#### 6.7. Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Информация о процентах по кредитам и займам

За отчетный период Обществом начислено процентов по кредитам и займам на общую сумму 103243 тыс. рублей, которые включены в состав прочих расходов отчетного периода.

На отчетную дату Обществом привлечены кредиты:

(тыс. рублей)		
Наименование кредитора	Дата погашения	Сумма кредита (без учета процентов)
Филиал Газпромбанк (ОАО) в г. Екатеринбурге	25.01.2013	900 000
Филиал Газпромбанк (ОАО) в г. Екатеринбурге	20.01.2013	201132

Общество на отчетную дату имеет возможность привлечь денежные средства:

(тыс. рублей)	
Сумма открытой, но не использованной кредитной линии	Суммы возможного овердрафта
4 310 000	498 868

Кредиты были получены в необходимом для осуществления операционной деятельности размере.

#### 6.8. Отложенные налоги

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



Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах:

- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль за 2012г составил 7 449 тыс. руб.;
- суммы постоянного налогового обязательства за отчетный период составили 18 612 тыс. рублей.
- сумма вычитаемой временной разницы за отчетный период составила 785582 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы образовались в связи с различным порядком отражения в бухгалтерском и налоговом учете расходов будущих периодов, убытка от уступки дебиторской задолженности, разного порядка начисления амортизации по основным средствам, разницы в расходах на резерв по сомнительным долгам, разницы в суммах списанной дебиторской задолженности. Изменение суммы отложенного налогового актива за отчетный год составило 157 117 тыс. рублей;
- сумма налогооблагаемой временной разницы за отчетный период составила 2 016 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы образовались в основном в связи с различным порядком отражения в бухгалтерском и налоговом учете начисления амортизации по основным средствам, различным порядком признания доходов по энергосервисным контрактам. Сумма изменения отложенного налогового обязательства 403 тыс. рублей.

В 2012 году по ошибкам прошлых лет сумма налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды составила 35577 тыс. рублей.

#### 6.9. Выручка и прочие доходы

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

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

Вид выручки	(тыс. рублей)	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Выручка от продажи электроэнергии и мощности	42 409 436	99,7
Выручка от прочей реализации	115 118	0,3
Итого выручка	42 524 554	100

Расшифровка прочих доходов представлена в следующей таблице:

Прочие доходы	(тыс. рублей)	
	2012год	2011год
Реализация ОС и выбытию	56 229	1018
Реализация векселей, уступки прав требования и пр.	298 935	356 164
Реализация финансовых вложений	17317	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	534 865	55 336
Пени, штрафы	129 927	119 246
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 445 658	7 285 800
Восстановление резервов по предстоящим расходам	952 774	1 931 871
Доходы от выбытия запасов	6	6
Восстановление ранее списанных безнадежных долгов	1 596	58
Курсовые и суммовые разницы/результат от сделок с валютой		



Прочие доходы	2012год	2011год
Прочие	75 263	12 764
<b>Итого</b>	<b>3 512 570</b>	<b>9 767 033</b>

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

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

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Вид расхода	Сумма	(тыс. рублей)
		Доля в общей сумме расходов (%)
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	30 140 560	73,5
в том числе стоимость электроэнергии	30 043 374	-
Коммерческие расходы	10 518 207	25,7
Управленческие расходы	336 003	0,8
<b>Общая сумма расходов</b>	<b>40 994 770</b>	<b>100</b>

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается Обществом в соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» (ст. 22, п.5) и письмом Минфина РФ от 28.01.2010 № 07-02-18/01 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2009 год.

Затраты на использование энергетических ресурсов составили 6 233 тыс. рублей, в том числе электрической энергии – 4 022 тыс. рублей, тепловой энергии – 2 211 тыс. рублей.

Информация о прочих расходах:

Виды прочих расходов	(тыс. рублей)	
	2012	2011
От выбытия основных средств (остаточная стоимость)	58 488	25
От реализации векселей, уступки прав требования и пр.	317 428	389 974
От реализации финансовых вложений	15098	0
Расходы от выбытия запасов	6	6
Безвозмездно переданные денежные средства, прочие активы	500	73 100
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	578 378	75 195
Списание безнадежных долгов (дебиторская задолженность)	38 675	38 767
Выплаты социального характера	956	7 134
Штрафы и пени	1 287	2 437
Создание резервов по сомнительным долгам (ДЗ)	2 794 257	8 017 334
Создание резервов по предстоящим расходам	1 187 844	2 573 203
Судебные издержки, госпошлина	3 000	47 288
Налоги	722	10 989
Информационные, консультационные услуги, услуги по управлению и АХО		0
Банковские услуги		6 875
Агентское вознаграждение, услуги РКЦ		0
Госпошлина		0



Отчисления ежемесячные Профсоюзу	1 186	0
Расходы на мероприятия культурно-массового и спортивного характера	2 798	0
Пени по НДС	4 044	0
Курсовые и суммовые разницы	0	2018
Прочие расходы	1720	31413
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>5 048 370</b>	<b>11 275 758</b>

**6.11. Показатели операционной эффективности и долговой нагрузки**  
(тыс. рублей)

Наименование показателя	Код строки Отчета о фин. результатах	Факт на 31.12.12
Прибыль до налогообложения	2300	37 245
Проценты к получению	2320	(146 504)
Проценты к уплате	2330	103 243
<i>в том числе по компаниям:</i>		
ОАО Альфа-банк		47 745
Филиал "Газпромбанк" (Открытое акционерное общество) в г.Екатеринбурге		41 611
ОАО "Банк УРАЛСИБ"		11 800
ОАО "МЕТКОМБАНК"		2 087
Нетто величина доходов-расходов от реализации основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и прочих активов	2340, 2350	41
доходы/расходы от безвозмездно полученного (переданного) имущества	2340, 2350	500
Нетто-величина курсовых разниц	2340, 2350	0
Расходы по амортизации основных средств, НМА	2120	16 119
Нетто-величина доходов/расходов от создания/восстановления резервов по сомнительным долгам, финансовым вложениям; Списание ДЗ	2340, 2350	1 385 678
<i>Прибыль до налогообложения, скорректированная на величину амортизации, сумму процентов к получению и уплате и величину прочих доходов и расходов</i>		<b>1 396 322</b>

Наименование показателя	Код строки бух. баланса	Факт на 31.12.12
Задолженность по кредитам и займам (основной долг)(без учета начисленных процентов), в том числе	1510, 1410	1 101 132
<i>Кредиты и займы, полученные для финансирования операционной деятельности</i>		1 101 132
<i>в том числе по компаниям:</i> Филиал "Газпромбанк" (ОАО) в г.Екатеринбурге		1 101 132
Денежные средства	1250	



## 6.12. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Сведения о каждой категории (типе) акций:

обыкновенные именные бездокументарные:

- ✓ номинальная стоимость каждой акции - 0,0086 рублей
- ✓ количество акций, находящихся в обращении - 523 038 198 штук
- ✓ государственные регистрационные номера и даты государственной регистрации - № 1-01-55080-Е от 26 мая 2005 года

именные привилегированные типа А бездокументарные:

- ✓ номинальная стоимость каждой акции - 0,0086 рублей
- ✓ количество акций, находящихся в обращении - 174 346 066 штук
- ✓ государственные регистрационные номера и даты государственной регистрации - № 2-01-55080-Е от 26 мая 2005 года

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение чистой прибыли отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Чистая прибыль – 46 760 573,52 рублей

Количество обыкновенных акций – 523 038 198

Базовая прибыль на акцию – 0,089402 руб.

Количество обыкновенных акций остаётся без изменений, т.к. акции не выкупались и не конвертировались. Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась, так как:

- не происходило конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции;
- отсутствуют договоры купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

## 6.13. Информация по сегментам

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

Информация по сегментам не проводится по следующим причинам:

Основным видом деятельности Общества является реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам), который составляет 99,7 % от общей величины выручки. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

С момента создания Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации – на территории Свердловской области. Принимая во внимание то, что общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые и прочие риски на всей территории примерно одинаковы, Общество рассматривает свою деятельность как единый географический сегмент.



#### 6.14. Информация о связанных сторонах

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

Дочерних и зависимых компаний у Общества нет.

Операции Общества со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды операций (без НДС)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Продажа продукции (товаров), работ, услуг, в т.ч. - <i>продукции (товаров)</i> - предоставление имущества в аренду - <i>прочие услуги (работы)</i>	155 670	202 829 586 12 838
Приобретение ТМЦ, работ, услуг, в т.ч. - <i>товарно-материальных ценностей</i> - аренда имущества - <i>прочие услуги (работы)</i>	6 781 726	103 060
Прочие доходы, в т.ч. - сумма процентов начисленных по займам выданным	20 836	28 664
Прочие расходы	13 116	28 664

Затраты на услугу по управлению ЗАО «КЭС-Энергосбыт» за 2012 год составили 79 844 тыс. рублей (без НДС).

Незавершенные операции со связанными сторонами

(тыс. рублей)

Виды задолженности (без НДС)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	4
Дебиторская задолженность	4 046	35 222
Кредиторская задолженность	326 182	21 114

Выданных связанным сторонам и полученных от связанных сторон обеспечений исполнения обязательств у Общества нет.

От участия в уставных (складочных) капиталах связанных сторон / Общества:

Вид дохода / расхода (тыс. руб.)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества
Выплата дивидендов Обществом	2 201

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 225 тыс. рублей за 2012 год. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.



страховые взносы. Вознаграждение членам Совета Директоров в 2012 году не выплачивалось.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами.

(тыс. рублей)

Денежные потоки	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества
1	2
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>	
Поступило денежных средств	164 427
Направлено денежных средств	7 657 635
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(7 493 208)

#### 6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется 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.

Оценочные обязательства

В целях обеспечения достоверности данных учета и правильного отражения в финансовой отчетности фактического наличия имущества и обязательств, 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, Положением по учетной политике ОАО «Свердловэнергообл» для целей бухгалтерского учета и отчетности на 2012 г., утвержденным приказом Управляющей компании ЗАО «КЭС-Энергосбыт» от 29.12.2011 №0092, в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2012 г. отражены Оценочные обязательства по судебным разбирательствам на основании данных, полученных на основании практики по аналогичным фактам хозяйственной деятельности и оценочного метода, в сумме 204 645 тыс. рублей и прочие оценочные обязательства в отношении событий хозяйственной деятельности Общества на основании данных, полученных на основании практики по аналогичным фактам хозяйственной деятельности и оценочного метода, в сумме 466 027 тыс. рублей.

Управляющий директор

(по доверенности, зарегистрированной нотариусом в реестре № 10-1397 от 18 ноября 2011 года)



Г.А. Козлов

Начальник управления учета и отчетности

(по доверенности № СЭСБ/12-153 от 19 декабря 2012 года)

Г.М. Фомина

28.03.2013



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«СВЕРДЛОВЭНЕРГОСБЫТ»**  
**ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА**  
**ВКЛЮЧИТЕЛЬНО**

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ .....	3
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ.....	3
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	3
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ .....	4
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА .....	4
МНЕНИЕ.....	5
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Руководству, собственникам  
ОАО «Свердловэнергообит»

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование организации	Открытое акционерное общество «Свердловэнергообит»
Государственный регистрационный номер	1056604019757
Место нахождения	РФ, 620075, г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, д. 92

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование организации	Закрывое акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита»
Государственный регистрационный номер	1027700237696
Место нахождения	РФ, 129085, г. Москва, Проспект Мира, д.101, стр.1
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», ОРНЗ 10201055310

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Свердловэнергосбыт» за 2012 год, состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, а именно:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2012 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2012 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2012 года и отчету о финансовых результатах за 2012 год;
- Пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Свердловэнергосбыт» за 2012 год.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной 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 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 системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, 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, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Свердловэнергообит» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор  
ЗАО «ЦБА», д.э.н., профессор



С.А. Рассказова-Николаева

Дата аудиторского заключения

«29» марта 2013 года

**Бухгалтерский баланс**  
на **31 декабря 2013 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Свердловэнергобыт" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения) по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества по ОКФС \_\_\_\_\_  
 Совместная частная и иностранная собственность по ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: Тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Местонахождение (адрес) 620075, г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, 92

Коды		
0710001		
31	12	2013
04622448		
6670082105		
51.56.4		
47	34	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	код стр.	На 31 декабря 2013 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2012 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2011 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5100, 5110	Нематериальные активы	1110	-	-	-
5140, 5150	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200, 5210	Основные средства	1150	404577	466045	461415
	в том числе				
	<i>Незавершенное строительство (реконструкция, модернизация т.п.)</i>	1151	6382	5606	-
5220, 5230	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301, 5311	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	274001	172634	15517
	Прочие внеоборотные активы	1190	146583	182246	175655
	в том числе				
Разд. 6.4 Текст Поясн	<i>Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы</i>	1193	146583	172634	15517
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>825161</b>	<b>820925</b>	<b>652587</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5400, 5410	Запасы	1210	6816	6411	177
	в том числе				
5401, 5411	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	638	1473	116
5402, 5412	затраты в незавершенном производстве	1212	603	1388	-
5403, 5413	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	5575	3550	61
5404, 5414	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	39	1339	20884
5405, 5415	Дебиторская задолженность	1230	4997858	3503640	3121620
	в том числе				
5510, 5530	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	4997858	3503640	3121620
	в том числе				
5511, 5531	задолженность покупателей и заказчиков	1236	1895484	2876617	2620209
5512, 5532	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	1237	1032314	7055	16854
5513, 5533	прочая дебиторская задолженность	1238	2070060	619968	484557
5514, 5534	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1332	1533684	1550380
5305, 5315	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34500	65158	125357
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>5040545</b>	<b>5110232</b>	<b>4818418</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>5865706</b>	<b>5931157</b>	<b>5471005</b>

6 - независимо от сроков их погашения

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	код стр.	На 31 декабря 20 13 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5997	5997	5997
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
5100, 5110 5200, 5210	Переоценка внеоборотных активов	1340	365031	421755	421755
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	175668	175668	175668
	Резервный капитал	1360	300	300	300
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с	1361	300	300	300
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	517562	368437	326798
	Итого по разделу III	1300	<b>1064558</b>	<b>972157</b>	<b>930518</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	29832	699	296
5700	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	<b>29832</b>	<b>699</b>	<b>296</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	1994330	1103851	350252
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1994330	1103851	350252
	Кредиторская задолженность	1520	2698016	3152460	3294694
	в том числе:				
5561, 5581 5562, 5582	задолженность поставщиков и подрядчиков	1521	2264394	2769999	2841933
5565, 5585	задолженность перед персоналом	1522	30670	23034	-
5566, 5586	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	10900	7878	8506
5567, 5587	задолженность по налогам и сборам	1524	87730	51438	77407
5568, 5588	прочие кредиторы	1525	304322	300111	366848
	в том числе:				
5564, 5584	авансы полученные	1526	220772	237759	294974
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	78970	701990	895245
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	<b>4771316</b>	<b>4958301</b>	<b>4540191</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>5865706</b>	<b>5931157</b>	<b>5471005</b>

Руководитель

"28"

маста



Г.А. Козлов

(расшифровка подписи)

20 14 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства
3. Указывается отчетная дата отчетного периода
4. Указывается предыдущий год
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным разделом "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал",
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь-Декабрь 20 13 г.

Организация Открытое акционерное общество "Свердловэнергосбыт" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности и распределения \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организация по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Совместная частная и иностранная собственность \_\_\_\_\_ по ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2013
04622448		
6670082105		
51 56 4		
47	34	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За Январь-Декабрь 20 13 г. <sup>3</sup>	За Январь-Декабрь 20 12 г. <sup>4</sup>
1	2	3	4	5
	Выручка <sup>5</sup>	2110	34 209 844	42 524 554
	от продажи электроэнергии (мощности)	2111	34 054 144	42 409 436
	от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2119	155 700	115 118
5600	Себестоимость продаж	2120	( 22 082 830 )	( 30 140 560 )
	Себестоимость электроэнергии (мощности)	2121	( 21 950 478 )	( 30 043 374 )
	Себестоимость прочих товаров, продукции, работ, услуг	2129	( 132 352 )	( 97 186 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 127 014	12 383 994
	Коммерческие расходы	2210	( 10 702 587 )	( 10 518 207 )
	Управленческие расходы	2220	( 507 005 )	( 336 003 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	917 422	1 529 784
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	158 095	146 504
	Проценты к уплате	2330	( 189 169 )	( 103 243 )
	Прочие доходы	2340	5 426 350	3 512 570
	Прочие расходы	2350	( 6 292 369 )	( 5 048 370 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 329	37 245
	Текущий налог на прибыль	2410	( 37 295 )	( 182 775 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	39 005	( 18 612 )
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 29 133 )	( 403 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	101 367	157 117
	Прочее	2460	41 809	35 577
	аналогичные платежи (налог на доходы, ЕНВД и др.)	2461	-	-
	ошибки прошлых лет при исчислении налога на прибыль	2462	41 809	35 577
	Чистая прибыль (убыток)	2400	97 077	46 761

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>		За Январь-Декабрь	
			20 13 г. <sup>3</sup>	20 12 г. <sup>4</sup>
1	2	3	4	5
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	97 077	46761
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000185602	0,000089402
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

"28"

марта

20 14 г.

Козлов Георгий  
Александрович

(подпись)

расшифровка подписи)

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за Январь-Декабрь 2013 г.

		К О Д Ы		
		0710004		
		31	12	2013
		04622448		
		6670082105		
		51.56.4		
		47	34	
		384		

Форма №4 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 Организация ОАО "Свердловэнергообл" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН  
 Вид деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения) по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКОПФ/ОКФС  
Открытые акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность  
 Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	36 885 943	43 027 981
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	30 470 233	38 627 951
от арендных платежей, лицензионные платежи, роялти, комиссионные платежи и иных аналогичных платежей	4112	10 117	2 514
от перепродажи финансовых вложений <sup>1</sup>	4113	-	-
прочие поступления	4119	6 405 593	4 397 516
Платежи - всего	4120	(37 934 326)	(43 882 095)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 861 681)	(41 133 145)
в связи с оплатой труда работников	4122	(392 080)	(370 054)
процентов по долговым обязательствам	4123	(190 698)	(100 776)
налог на прибыль	4124	(2 786)	(482 284)
прочие платежи	4125	(2 487 081)	(1 795 836)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	(1 048 383)	(854 114)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	6 473 277	1 128 930
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) и иного имущества	4211	62 034	150
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4213	5 930 000	976 439
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организаций	4214	74 907	21 355
прочие поступления	4219	406 336	130 986
Платежи - всего	4220	(6 343 165)	(1 081 723)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 925)	(1 723)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов к другим лицам	4223	(5 930 000)	(950 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Прочие платежи	4229	(406 240)	(130 000)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	130 112	47 207

1 - денежные потоки по ФВ, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение 3-месяцев) - п.9 ПБУ 23/2011

1	2	3	4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	38 572 457	42 015 855
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	38 572 457	42 015 855
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(37 684 844)	(41 269 147)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 083)	(4 423)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(37 680 448)	(41 264 724)
прочие платежи	4329	(313)	0
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>887 613</b>	<b>746 708</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(30 658)</b>	<b>(60 199)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>65 158</b>	<b>125 357</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>34 500</b>	<b>65 158</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Г.А. Козлов

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2014 года



## Отчет об изменениях капитала за 20 13 г.

Форма по ОКУД  
 Форма по ОКУД  
 Дата (число, месяц, год)  
 по ОКПО

Коды	
0710003	
0710003	
31	12 2013
04622448	
6670082105	
51,56,4	
47	34
384	

Организация ОАО "Свердловэнергобыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Оптова торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения)

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма собственности Открытые акционерные общества

по ОКOPF/OKFC

Совместная частная и иностранная собственность

по ОКЕИ

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup> За 20 12 г. <sup>2</sup>	3100	5997	( - - )	597423	300	326798	930518
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	46761	46761
В том числе:							
Чистая прибыль	3211	X	X	X	X	46761	46761
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - - )	-	( - - )	( - - )	( 5122 )	( 5122 )
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	( - - )	( - - )
переоценка имущества	3222	X	X	( - - )	X	( - - )	( - - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	( - - )	X	( - - )	( - - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - - )	-	-	X	-	( - - )
уменьшение количества акций	3225	( - - )	-	-	X	-	( - - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - - )
дивиденды	3227	X	X	X	X	( 5122 )	( 5122 )
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	3200	5997	( - - )	597423	300	368437	972157
За 20 13 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	97077	97077
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	97077	97077
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - - )	-	( - - )	( - - )	( 4676 )	( 4676 )
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	( - - )	( - - )
переоценка имущества	3322	X	X	( - - )	X	( - - )	( - - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	( - - )	X	( - - )	( - - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - - )	-	-	X	-	( - - )
уменьшение количества акций	3325	( - - )	-	-	X	-	( - - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - - )
дивиденды	3327	X	X	X	X	( 4676 )	( 4676 )
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	( 56724 )	-	56724	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. <sup>3</sup>	3300	5997	( - - )	540699	300	517562	1064558

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

Форма 0710023 с. 3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (по статьям)					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	1064558	972157	930518

Руководитель



(подпись)

Г. А. Козлов

" 28 "

марта

20 14 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы, и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года	введено	начислено от амортизации	убыток от переоценки	переоценка	на конец периода			
			первоначальная стоимость <sup>2</sup>	накопленная амортизация и убытки от переоценки	первоначальная стоимость <sup>2</sup>	накопленная амортизация и убытки от переоценки	начислено от амортизации ЦИИ	убыток от переоценки	первоначальная стоимость <sup>2</sup>	накопленная амортизация и убытки от переоценки	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 13 г. <sup>1</sup>	239	( 239 )	( - )	( - )	( - )	-	-	239	( 239 )
	5110	за 20 12 г. <sup>2</sup>	239	( 239 )	( - )	( - )	( - )	-	-	239	( 239 )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	239	239	239

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	239	239	239

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	выбыло	часть стоимости списанной на расходы	часть стоимости списанной за период	первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	)	-	)	-	)	-	)
	5150	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	)	-	)	-	)	-	)

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	-	)	-	-
	5170	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	)	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	-	)	-	-
	5190	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	-	)	-	-

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	546266	( 85827 )	8829	( 63145 )	2603	( 10531 )	-	-	491950	( 93755 )	
			за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	544264	( 82849 )	67826	( 65824 )	7336	( 10314 )	-	-	546266	( 85827 )
в том числе:													
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	3650	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	3650	( - )	
			за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	3650	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	3650	( - )
Здания	5202	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	505230	( 54483 )	-	( 62035 )	1584	( 8454 )	-	-	443195	( 61354 )	
			за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	505597	( 53554 )	64908	( 65275 )	6787	( 7716 )	-	-	505230	( 54483 )
Машины и оборудование	5204	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	31572	( 26676 )	8829	( 1070 )	980	( 1839 )	-	-	39331	( 27535 )	
			за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	29953	( 25192 )	2017	( 398 )	398	( 1882 )	-	-	31572	( 26676 )
Транспортные средства	5205	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	3768	( 2687 )	-	( - )	-	( 223 )	-	-	3768	( 2910 )	
			за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	3018	( 2322 )	901	( 151 )	151	( 516 )	-	-	3768	( 2687 )
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	5206	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	2046	( 1981 )	-	( 40 )	40	( 15 )	-	-	2006	( 1956 )	
			за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	2046	( 1781 )	-	( - )	-	( 200 )	-	-	2046	( 1981 )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
			за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
Материальные ценности - всего	5230	за 20 <u>12</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )	
			за 20 <u>13</u> г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

## 2.2. 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г. <sup>1</sup>	5606	9605	( - )	( 8829 )	6382
в том числе:							
Капитальные вложения на приобретение, сооружение, реконструкцию, модернизацию основных средств	5242	за 20 13 г. <sup>1</sup>	5606	9605	( - )	( 8829 )	6382
Незавершенные капитальные вложения по доходным вложениям в материальные ценности - всего	5245	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5255	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. <sup>1</sup>	За 20 12 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2769
Здания	5261	-	2873
Машины и оборудование	5263	-	104
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	59001	206	77
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	2124	4852	4858
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года	выбыло (погашено)	наисчисление	текущей	перво-	накопленная	перво-	накопленная	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	процентов (включая доведенные первоначальной стоимости До номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	начальная стоимость	корректировка <sup>7</sup>
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	<b>5311</b>	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе:											
		за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1533684	-	5930000	( 7462352 )	-	-	-	1332	-
	<b>5315</b>	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1550380	-	1092617	( 1109313 )	-	-	-	1533684	-
в том числе:											
		за 20 13 г. <sup>1</sup>	1531647	-	5930000	( 7461647 )	-	-	-	0	-
векселя, облигации и займы		за 20 12 г. <sup>2</sup>	1546647	-	950000	( 965000 )	-	-	-	1531647	-
<b>Финансовых вложений - Итого</b>	<b>5300</b>	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1533684	-	5930000	( 7462352 )	-	-	-	1332	-
	<b>5310</b>	за 20 12 г. <sup>2</sup>	1550380	-	1092617	( 1109313 )	-	-	-	1533684	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
		20 13 г. <sup>4</sup>	20 12 г. <sup>2</sup>	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
В том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
В том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 13 г. <sup>1</sup>	6411	( - )	24919334	( 24918929 )	-	-	X	6816	( - )
	5410	за 20 12 г. <sup>2</sup>	177	( - )	35828033	( 35821799 )	-	-	X	6411	( - )
В том числе:											
Сырье и материалы (кроме топлива)	5402	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1473	( - )	24919	( 25754 )	-	-	-	638	( - )
	5412	за 20 12 г. <sup>2</sup>	116	( - )	33359	( 32002 )	-	-	-	1473	( - )
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 13 г. <sup>1</sup>	1388	( - )	785	( - )	-	-	-	603	( - )
5413	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	( - )	1388	( - )	-	-	-	-	1388	( - )
5405	за 20 13 г. <sup>1</sup>	3550	( - )	24896200	( 24893175 )	-	-	-	-	5575	( - )
Товары для перепродажи	5415	за 20 12 г. <sup>2</sup>	61	( - )	35793286	( 35789797 )	-	-	-	3550	( - )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 Декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 Декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
В том числе:	5446	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	выбыло списание на финансовый результат <sup>в</sup>	изменение резерва	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 20 13 г. <sup>1</sup> за 20 12 г. <sup>2</sup>	- -	( - ) ( - )	- -	- -	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )
в том числе:												
Прочая дебиторская задолженность	5506 5526	за 20 13 г. <sup>1</sup> за 20 12 г. <sup>2</sup>	- -	( - ) ( - )	- -	- -	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 20 13 г. <sup>1</sup> за 20 12 г. <sup>2</sup>	5991905 4499471	( 2488265 ) ( 1377851 )	6008003 2966712	9090 9815	( 3422460 ) ( 1447619 )	( 127 531 ) ( 36474 )	( 972884 ) ( 1110414 )	( - ) ( - )	8459007 5991905	( 3461149 ) ( 2488265 )
в том числе:												
с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 20 13 г. <sup>1</sup> за 20 12 г. <sup>2</sup>	5094260 3850558	( 2217643 ) ( 1243349 )	3011282 2611937	- -	( 2867952 ) ( 1334622 )	( - ) ( 33613 )	( 1124463 ) ( 974294 )	( - ) ( - )	5237590 5094260	( 3342106 ) ( 2217643 )
по векселям покупателей	5512 5532	за 20 13 г. <sup>1</sup> за 20 12 г. <sup>2</sup>	13000 13000	( 13000 ) ( - )	- -	- -	( 13000 ) ( - )	( - ) ( - )	( -13000 ) ( 13000 )	( - ) ( - )	- 13000	( - ) ( 13000 )
авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п. и по страхованию)	5513 5533	за 20 13 г. <sup>1</sup> за 20 12 г. <sup>2</sup>	7055 16854	( - ) ( - )	1032034 7055	- -	( 6775 ) ( 16525 )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	1032314 7055	( - ) ( - )
прочая дебиторская задолженность	5515 5535	за 20 13 г. <sup>1</sup> за 20 12 г. <sup>2</sup>	877590 619059	( 257622 ) ( 134502 )	1964687 347720	9090 9815	( 534733 ) ( 96472 )	( 127 531 ) ( 2532 )	( -138579 ) ( 123120 )	( - ) ( - )	2189103 877590	( 119043 ) ( 257622 )
Итого	5500 5520	за 20 13 г. <sup>1</sup> за 20 12 г. <sup>2</sup>	5991905 4499471	( 2488265 ) ( 1377851 )	6008003 2966712	9090 9815	( 3422460 ) ( 1447619 )	( 127 531 ) ( 36474 )	( 972884 ) ( 1110414 )	x x	8459007 5991905	( 3461149 ) ( 2488265 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. 4		На 31 декабря 20 12 г. 2		На 31 декабря 20 11 г. 5	
		Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3461504	3461149	2907545	419280	2482323	1104473
в том числе:							
с покупателями и заказчиками	5541	3342106	3342106	2636922	419280	2347821	1104473
по векселям покупателей	5542	-	-	13000	-	-	-
по авансам полученным	5544	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5545	119398	119043	257623	-	134502	-

5.3. Наличие и Движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго-краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы <sup>9</sup> и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
		за 20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 12 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 12 г. <sup>2</sup>	3294694	3152460	-	3294423	271	-	3152460
в том числе:									
	5560	за 20 13 г. <sup>1</sup>	3152460	961111	8	1414837	726	-	2698016
	5581	за 20 12 г. <sup>2</sup>	2841933	2769999	-	2841933	-	-	2769999
с поправками и поправками (за исключением расчетов, связанных с капиталными вложениями)	5561	за 20 13 г. <sup>1</sup>	2769999	518567	-	1023733	439	-	2264394
по авансам полученным	5564	за 20 13 г. <sup>1</sup>	237759	220735	-	237435	287	-	220772
	5584	за 20 12 г. <sup>2</sup>	294974	237759	-	294703	271	-	237759
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 13 г. <sup>1</sup>	23034	30670	-	23034	-	-	30670
	5585	за 20 12 г. <sup>2</sup>	0	23034	-	-	-	-	23034
задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	5566	за 20 13 г. <sup>1</sup>	7878	10900	-	7878	-	-	10900
	5586	за 20 12 г. <sup>2</sup>	8506	7878	-	8506	-	-	7878
задолженность по налогам и сборам	5567	за 20 13 г. <sup>1</sup>	51438	87730	-	51438	-	-	87730
	5587	за 20 12 г. <sup>2</sup>	77407	51438	-	77407	-	-	51438
прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 13 г. <sup>1</sup>	62352	92509	8	71319	-	-	83550
	5588	за 20 12 г. <sup>2</sup>	71874	62352	-	71874	-	-	62352
	5550	за 20 13 г. <sup>1</sup>	3152460	961111	8	1414837	726	x	2698016
	5570	за 20 12 г. <sup>2</sup>	3294694	3152460	-	3294423	271	x	3152460

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
с поставщиками и подрядчиками (за исключением расчетов, связанных с капиталными вложениями)	5591	-	-	-
по авансам полученным	5594	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	5595	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. <sup>1</sup>	За 20 12 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	21951117	30047527
Расходы на оплату труда	5620	27392	19330
Отчисления на социальные нужды	5630	6711	5627
Амортизация	5640	1510	102
Прочие затраты	5650	96100	67974
Итого по элементам	5660	22082830	30140560
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	22082830	30140560

## 7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Ценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	701990	283377	( 799615 )	( 106782 )	78970
В том числе:						
на оплату отпусков	5701	18802	40605	( )	( 36899 )	22508
по судебным разбирательствам	5702	670672	230868	( 796917 )	( 60065 )	44558
прочие	5706	12516	11904	( 2698 )	( 9818 )	11904

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 12 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 11 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	107480	65043	240787
В том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5801	107480	65043	240787
Выданные - всего	5810	-	400	400
В том числе:				
Обеспечения обязательств и платежей полученные (за искл. ФИСС)	5811	-	400	400

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. <sup>1</sup>		За 20 12 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 13 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-
	20 12 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-

Управляющий директор

Г. А. Козлов

28 марта 2014 года

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, представляющий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

рыночная стоимость.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 год**  
**ОАО «СВЕРДЛОВЭНЕРГОСБЫТ»**

**Оглавление**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	3
1.1. Филиалы и общества .....	6
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	6
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	7
2.1. Внеоборотные нематериальные активы .....	8
2.2. Основные средства и вложения во внеоборотные материальны активы .....	9
2.3. Запасы .....	11
2.4. Расходы будущих периодов.....	11
2.5. Финансовые вложения .....	12
2.6. Эквиваленты денежных средств .....	12
2.7. Займы и кредиты.....	12
2.8. Оценочные обязательства .....	12
2.9. Отложенные налоги.....	13
2.10. Выручка, прочие доходы .....	13
2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы .....	14
2.12. Связанные стороны.....	15
2.13. Информация по сегментам .....	15
3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ .....	15
3.1. Учет капитальных вложений.....	15
3.2. Учет основных средств .....	15
3.3. Учет внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы.....	15
3.4. Учет расходов.....	16
3.5. Учет кредитов и займов .....	16
3.6. Оценочные резервы и оценочные обязательства.....	16
4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ .....	17
4.1. Учет расходов по подготовке и освоению производства (пусковые расходы) .....	17
4.2. Учет расходов на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций .....	17
4.3. Учет расходов на периодические плановые мероприятия .....	18
4.4. Учет вознаграждений работникам .....	18
4.5. Учет кредитов и займов .....	18

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ .....	19
6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД .....	19
6.1. Нематериальные активы .....	19
6.2. Основные средства .....	19
6.3. Прочие внеоборотные активы .....	19
6.4. Запасы .....	20
6.5. Финансовые вложения .....	20
6.6. Денежные средства и их эквиваленты .....	21
6.7. Кредиторская задолженность .....	21
6.8. Отложенные налоги .....	22
6.9. Выручка и прочие доходы .....	22
6.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы .....	23
6.11. Показатели операционной эффективной и долговой нагрузки .....	24
6.12. Прибыль на акцию .....	25
6.13. Информация по сегментам .....	26
6.14. Информация о связанных сторонах .....	26
6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения .....	27

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Свердловэнергосбыт» (далее – «Общество») было создано в ходе реформирования энергетической отрасли при реорганизации ОАО «Свердловэнерго» в форме выделения (протокол №13 от 14 августа 2004 г. внеочередного общего собрания) и зарегистрировано в качестве юридического лица 1 апреля 2005 года.

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Открытое акционерное общество «Свердловэнергосбыт».

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – ОАО «Свердловэнергосбыт».

Зарегистрировано Общество в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Екатеринбурга за № 1056604019757 1 апреля 2005 года. Свидетельство 66 №555167042 .

Организационно-правовая форма - Открытое акционерное общество. Форма собственности Общества – частная.

Местонахождение (юридический адрес) Общества - 620075 г. Екатеринбург, ул.Кузнечная, 92.

Основным видом деятельности Общества являются реализация (продажа) электроэнергии (мощности) на розничном и оптовом рынках.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2013 г. составила 1070 человек.

Годовым общим собранием акционеров ОАО «Свердловэнергосбыт» от 25.06.2013 года (Протокол от 27.06.2013г. №13) утверждены:

- годовой отчет Общества за 2012г.
- годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2012г., в том числе отчет о прибылях и убытках,
- распределение прибыли по итогам 2012 финансового года в сумме 46761 тыс. руб.:
  - дивиденды 4 676 тыс. руб.
  - нераспределенная прибыль 42 085 тыс. руб.

Принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по результатам 2012 года.

Принято решение выплатить дивиденды по привилегированным акциям типа А по итогам 2012 года в размере 0,0268205498 руб. на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме по банковским реквизитам акционеров, указанным в реестре акционеров Общества не позднее 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

Аудитором Общества является Закрытое акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита» состоящее в Некоммерческом партнерстве «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201055310.

**Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на  
финансовые результаты деятельности Общества**

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2012 год	2013 год	отклонение
1.	Электроэнергия и мощность	42 409 436	34 054 144	(8 355 292)
2.	Прочая выручка	115 118	155 700	40 582
3.	Всего	42 524 554	34 209 844	(8 314 710)

Выручка от основного вида деятельности за 2013 год снизилась на 19,70% по отношению к 2012 году и составила 99,55% от общей величины выручки.

Рост прочей выручки на 35,25% обусловлен развитием дополнительных видов деятельности.

**Прибыль и убытки**

Наименование показателя	ед. изм.	2012 год	2013 год	отклонение
Выручка	тыс. руб.	42 524 554	34 209 844	(8 314 710)
Валовая прибыль	тыс. руб.	12 383 994	12 127 014	(256 980)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль/непокрытый убыток)	тыс. руб.	46 761	97 077	50 316
Рентабельность собственного капитала	%	4,92	9,53	4,62
Рентабельность активов	%	0,79	1,65	0,87
Коэффициент чистой прибыльности	%	0,11	0,28	0,17
Рентабельность продукции (продаж)	%	3,60	2,68	(0,92)
Оборачиваемость капитала		45	34	(11,11)

В результате деятельности предприятия в 2013 году произошло снижение выручки при не существенном снижении валовой прибыли и увеличении чистой прибыли более чем в 2 раза.

Показатель Рентабельности собственного капитала составил 9,53 %, что выше на 4,62 % показателя за предыдущий период.

Коэффициент рентабельности активов в 2013 году также увеличился по сравнению с 2012 годом.

Коэффициент чистой прибыльности по итогам 2013 года составил 0,28 %, что на 0,17 % выше аналогичного показателя за 2012 год. На увеличение коэффициентов основное влияние оказал рост чистой прибыли.

Показатель рентабельности продаж составил 2,68 %, что на 0,92 % меньше показателя за 2012 год, в основном, за счет снижения выручки.

#### Ликвидность, достаточность капитала и оборотных средств

Наименование показателя	2012 год	2013 год	отклонение
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	151 232	239 397	88 165
Индекс постоянного актива	0,84	0,75	(0,09)
Коэффициент текущей ликвидности	1,03	1,06	0,03
Коэффициент быстрой ликвидности	1,03	1,05	0,02
Коэффициент автономии собственных средств	0,16	0,18	0,02

По результатам деятельности предприятия в 2013 году произошло увеличение собственных оборотных средств на 58,30 %. В целом изменение показателей ликвидности относительно 2012 года незначительно.

#### Оценка финансового состояния на краткосрочную перспективу

В 2013 году уровень реализации за потребленную электроэнергию составил 97,75% (справочно: 2011 год – 99,99%, 2012 год – 98,12%). Основной причиной снижения показателя по сравнению с прошлым годом явилось ухудшение платежной дисциплины населения и потребителей, относящихся к отрасли ЖКХ, (рост дебиторской задолженности по категориям потребителей составил 516,1 млн. рублей).

Для покрытия кассовых разрывов Общество использует кредитные ресурсы. Среднемесячная ссудная задолженность составляет в среднем 70% от суммы ежемесячных поступлений. Кредитные ресурсы привлекаются на короткие сроки, т.к. гашение кредитов осуществляется за счет поступлений выручки. Компания не имеет просрочек по погашению кредитов, кредитная история с момента начала деятельности компании положительная.

На ближайший год компания имеет заключенные кредитные договоры, риск недостаточности кредитных ресурсов для осуществления операционной деятельности в 2013 году отсутствовал.

Компания своевременно исполняет обязательства перед кредиторами, просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Налоговые обязательства исполняются своевременно и в полном объеме.

#### Оценка финансового положения на долгосрочную перспективу

В соответствии с правилами взаимодействия на ОРЭМ и Розничном рынке существует несоответствие между сроками оплаты покупной электроэнергии на ОРЭМ и

сроками оплаты электроэнергии контрагентами компании. Общество оплачивает покупную электроэнергию в текущем периоде, при этом контрагенты имеют возможность платить в следующем. Для покрытия возникающих кассовых разрывов используются кредитные ресурсы. В связи с этим деятельность компании в любой период зависит от кредитования.

При этом кредитный рейтинг компании достаточно высок, и компания интересна банкам в качестве заемщика при любой конъюнктуре рынка. Поэтому риск недостаточности кредитных ресурсов для осуществления операционной деятельности очень низок.

### 1.1. Филиалы Общества

В состав Общества на конец 2013 года, в соответствии с учредительными документами, входили 6 филиалов:

№	Наименование Филиала	Место нахождения
1	Восточный сбыт	623510, Свердловская обл., г. Богданович, ул. Первомайская, 15.
2	Западный сбыт	620017, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Электриков, 16.
3	Нижне-Тагильский сбыт	622036, Свердловская обл., г. Нижний Тагил, ул. Газетная, 39.
4	Талицкий сбыт	623620, Свердловская обл., г. Талица, ул. Тимирязева, 2.
5	Артемовский сбыт	623680, Свердловская обл., г. Артемовский, Почтовая, 2Б.
6	Серовский сбыт	624992, Свердловская обл., г. Серов, ул. Карпинского, 2-Б.

В состав филиалов Общества, в соответствии с организационной структурой, входят обособленные подразделения, расположенные на территории Свердловской области. Обособленные подразделения не являются налогоплательщиками и находятся в непосредственном подчинении Общества.

### 1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

На основании решения Внеочередного общего собрания акционеров Общества «Свердловэнергосбыт» от 29.04.2011 г. (Протокол № 10 от 04.05.2011 года), функции единоличного исполнительного органа Общества «Свердловэнергосбыт» переданы управляющей организации - Закрытому акционерному обществу «КЭС-Энергосбыт».

В состав Совета директоров Общества, избранный на годовом общем собрании акционеров Общества «Свердловэнергосбыт» 25 июня 2013 г. (Протокол №13 от 27.06.2013 г.), по состоянию на 31.12.2013 входят:

№ п/п	ФИО члена Совета директоров	Должность
1.	Куреньгин Иван Владимирович	Главный специалист Департамента по взаимодействию с органами власти ЗАО «КЭС»
2.	Емельченков Сергей	Заместитель генерального директора ФГУП «Почта

	Евгеньевич	России»
3.	Барков Сергей Юрьевич	Заместитель руководителя департамента ключевых клиентов и маркетинга ЗАО "КЭС-Трейдинг"
4.	Сорокин Дмитрий Олегович	Начальник Уральского территориального корпоративного отдела ЗАО «КЭС»
5.	Иванова Ольга Борисовна	Руководитель проекта Департамента корпоративного управления, Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы»
6.	Уфимцев Александр Сергеевич	Руководитель проекта Уральского территориального корпоративного отдела ЗАО «КЭС»
7.	Палаткин Владимир Николаевич	Начальник Нижегородского территориального корпоративного отдела ЗАО «КЭС»
8.	Мотора Татьяна Николаевна	Руководитель внутрикорпоративных мероприятий ЗАО «КЭС»
9.	Слиж Екатерина Евгеньевна	Главный специалист Управления корпоративного секретаря ЗАО «КЭС»

Руководство текущей деятельностью осуществляет ЗАО «КЭС-Энергосбыт» по договору оказания услуг в области управления от 01.01.2013г. №б/н.

В состав ревизионной комиссии (Протокол №13 от 27.06.2013 г.) по состоянию на 31.12.2013г. входят:

№№	Состав членов Ревизионной комиссии Общества
1	Хлюстова Татьяна Александровна
2	Чернуха Анастасия Витальевна
3	Утемишева Татьяна Игоревна
4	Бойкова Надежда Анатольевна
5	Полях Наталья Сергеевна

## 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;

- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Положением по корпоративной учетной политике в редакции, действующей в 2013г, утвержденной приказом от 29.12.2012 №\_222, в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности;

Операционная деятельность Общества осуществляется с 1 апреля 2005 года.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в ОАО «Свердловэнергосбыт» признается сумма:

- отношение которой к итогу регламентированной статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5%;
- отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 2%.

При этом под регламентированной статьей бухгалтерской отчетности понимается:

- статьи форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- итоговая сумма по разделу Пояснений (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за исключением тех статей, раскрытие которых производится в соответствии с утвержденным форматом.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **2.1. Внеоборотные нематериальные активы**

В составе внеоборотных нематериальных активов Общество учитывает:

- нематериальные активы (НМА) в соответствии с критериями признания их согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы (ВНА) – внеоборотные нематериальные активы, контролируемые Обществом способом отличным от наличия надлежаще оформленных документов, подтверждающих наличие актива и исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности. Учет ВНА Общество ведет обособленно на счетах учета НМА.

К прочим внеоборотным активам, не имеющим материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, Общество относит неисключительные права на пользование результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, полученные на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и др. аналогичных договоров.

При отсутствии определения момента начала признания затрат, формирующих стоимость актива (НМА/ ВНА), Общество, руководствуясь нормами Международных стандартов финансовой отчетности, понесенные расходы на получение новых знаний, поиск, оценку и окончательный отбор устройств, продуктов, процессов, систем или услуг, на

формулирование, проектирование, оценку и окончательный отбор возможных альтернатив новым устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам признает в момент их осуществления (т.е. не включает в стоимость актива).

Проверка прочих нематериальных внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев на обесценение не проводится.

При отсутствии активного рынка нематериальных активов Общество не переоценивает объекты НМА.

Амортизация нематериальных внеоборотных активов производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. При этом срок полезного использования определяется, исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Способ определения амортизации и срок полезного использования НМА подлежат ежегодной проверке на предмет необходимости их уточнения.

По объектам ВНА Обществом установлены следующие сроки полезного использования:

- программное обеспечение и базы данных, кроме исключительных прав, амортизируются в зависимости от срока действия права, указанного в соответствующем лицензионном договоре (лицензии), но не более 5 лет;

Если право пользования (применения) (лицензия, разрешение и т.п.) является бессрчным или юридически срок невозможно определить из условий договоров или других документов (напр., бессрчная лицензия или разрешение), то такой объект ВНА амортизируется Обществом в течение предполагаемого срока получения Обществом экономических выгод, но не более 5 лет.

К объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, не относятся объекты, для которых:

- Срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- Стоимость менее 20 000 рублей.

Стоимость таких объектов включается в расходы текущего периода.

## **2.2. Основные средства и вложения во внеоборотные материальные активы**

В составе материальных внеоборотных активов учитываются:

- вложения во внеоборотные материальные активы;
- основные средства;
- доходные вложения в материальные ценности.

Вложениями во внеоборотные материальные активы Общество признает инвестиции (приобретение, строительство, реконструкция, техническое перевооружение и модернизация) произведенные в объекты (собственные, арендованные), которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования.

Инвестиционными активами Общество признает объекты основных средств (здания, сооружения, земельные участки), НМА и иные внеоборотные активы, требующие на свое создание (строительство, реконструкцию) и подготовку к предполагаемому использованию (при приобретении) длительного времени (более 6 месяцев) и существенных вложений (более 500 000 рублей).

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 20 000 рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который может состоять из нескольких сочлененных частей. Если сроки использования таких частей отличаются более чем на 20% от срока использования основной части («ядра») объекта, то каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект.

По объектам недвижимости, права на которые подлежат регистрации, фактически эксплуатируемым, амортизация начисляется в общем порядке. Такие объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается текущая рыночная стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Общество проводит переоценку групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости в случае существенного отличия учетной стоимости основных средств от текущей стоимости. Группами однородных объектов в целях проведения переоценки признаются: «Производственные помещения», «Производственные здания» и «Производственные помещения непромышленных основных средств». Переоценка данных групп объектов проводится периодически, не чаще одного раза в год и не реже одного раза в пять лет.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Объекты ОС, принятые на баланс	С 01.01.2002г.
Здания	свыше 30 лет
Сооружения	свыше 30 лет
Машины и оборудование	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Транспортные средства	свыше 3 лет до 5 лет включительно
Инвентарь производственный и хозяйственный и принадлежности	свыше 5 лет до 7 лет включительно
Прочие основные средства	свыше 5 лет до 7 лет включительно

Не подлежат амортизации земельные участки.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

### **2.3. Запасы**

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

В зависимости от вида запасов, порядка их приобретения, создания и использования единицей запаса учета может быть индивидуальный объект или его часть, партия, однородная группа и т.п. Каждой единице запасов присваивается номенклатурный номер.

При признании в качестве актива запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов (себестоимость).

Общество отражает учет приобретения запасов по дебету счетов 10 «Материалы», 41 «Товары».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются Обществом путем непосредственного прямого включения ТЗР в фактическую себестоимость.

Электроэнергия (мощность), приобретенные Обществом для продажи, включая розничную торговлю, оцениваются по стоимости их приобретения на соответствующем субсчете 41.04 «Покупные изделия» по покупной стоимости.

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, за исключением электрической энергии (мощности), принимаются к учету по продажным ценам (с отдельным учетом торговых наценок (скидок)).

Затраты по заготовке и доставке (транспортировке) товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу, если условиями хозяйственных договоров не предусмотрено их включение в стоимость товаров, включаются в состав расходов на продажу.

Специальная оснастка и специальная одежда до передачи в эксплуатацию учитываются на отдельном субсчете «Специальная одежда и специальная оснастка на складе» к счету 10 «Материалы» и списывается в расходы на капитальные вложения или в себестоимость продукции (работ, услуг) одновременно при передаче в эксплуатацию. Одновременно вышеуказанные объекты принимаются к учету по дебету забалансового счета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации». Стоимость таких объектов погашается линейно в течение срока эксплуатации на счете забалансового учета «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Учет объектов специальной оснастки и специальной одежды сроком эксплуатации менее 2-х месяцев (не зависимо от стоимости) на забалансовом счете не ведется.

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется таким образом, чтобы обеспечить выделение в учете и отчетности остатков, предназначенных для операционной и инвестиционной деятельности.

### **2.4. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом 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.

Расходы на приобретение информационного и программного обеспечения, а также по получению лицензий, сертификатов и разрешений, использовать которые Общество

предполагает не более 12 месяцев и т.п. расходы подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода.

Расходы на оплату учебных отпусков списываются на расходы текущего отчетного периода непосредственно при наступлении отпуска.

Сумма уплаченной страховщику страховой премии отражается Обществом в составе оборотных активов как дебиторская задолженность (по авансам выданным), которая каждый отчетный период постепенно уменьшается, показывая, какая часть средств Общества может быть затребована в случае досрочного расторжения договора страхования. Уменьшение стоимости страховой премии производится пропорционально календарным дням в течение указанного в договоре страхования срока.

## **2.5. Финансовые вложения**

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

Единицей учета финансовых вложений является по векселям, предоставленным займам, депозитным вкладам в кредитных учреждениях, приобретенной дебиторской задолженности на основании уступки права требования – каждая единица вложений.

## **2.6. Эквиваленты денежных средств**

Обособление в отчетности эквивалентов денежных средств Обществом осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011. № 11н.

## **2.7. Займы и кредиты**

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

Дополнительные затраты, связанные с привлечением заимствований, учитываются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и уменьшают балансовую стоимость обязательств Общества перед заемщиком (кредитором) в бухгалтерской отчетности. Данные затраты включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

## **2.8. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

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

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по налоговым спорам;
- прочие оценочные обязательства.

При признании оценочного обязательства его величина относится:

- оценочные обязательства на оплату отпусков и выплату годового вознаграждения – на расходы по обычным видам деятельности;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам – на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы;
- оценочное обязательство по налоговым спорам – на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы в зависимости от вида налога;

При прекращении выполнения условий, установленных п.5 ПБУ 8/2010, признания оценочного обязательства неиспользованная сумма списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

## **2.9. Отложенные налоги**

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

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

## **2.10. Выручка, прочие доходы**

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

Основными видами деятельности Общества являются:

- реализация (продажа) электроэнергии (мощности) на розничном рынке;
- реализация (продажа) электроэнергии и мощности на оптовом рынке;

Обычными видами деятельности Общества являются:

- реализация агентских услуг по расчетам и сбору денежных средств;
- реализация энергооборудования (продажа счетчиков и прочего энергооборудования);
- реализация работ (услуг) по техническому обслуживанию потребителей;
- реализация услуг по проведению энергоаудита;
- реализация услуг по проведению энергоэффективных мероприятий (включая энергосберегающие контракты);
- реализация услуг по предоставлению в аренду имущества;
- реализация прочих товаров (работ, услуг), относящихся к неосновной деятельности.

Прочими видами доходов Общества являются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств, финансовых вложений и прочих активов;
- доходы от возмещения по неисполнению обязательств;
- доходы от корректировки (восстановления) оценочных резервов и оценочных обязательств;
- доходы от списания задолженности;
- доходы от судебных разбирательств, взысканные судом в пользу Общества, включая государственную пошлину и издержки, связанные с рассмотрением дела судом;
- прочие доходы (не относящиеся к обычным видам деятельности Общества).

## **2.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

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

Расходы по обычным видам деятельности формируется путем группировки следующих элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное обеспечение;
- амортизация (основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных нематериальных активов);
- прочие затраты.

Обществом приобретенная на ОРЭМ электрическая энергия (мощность) учитывается на субсчете «Покупные изделия» счета 41 «Товары», при этом Общество ведет обособленный учет энергоресурсов, предназначенных для реализации на оптовом (ОРЭМ) и розничном (РРЭ) рынках.

Расходы на приобретение мощности в части, необходимой для выполнения обязательств Общества перед потребителями на розничном рынке, относятся на себестоимость покупной электроэнергии на РРЭ.

Расходы Общества на приобретение нагрузочных потерь в сетях в части, уменьшающей стоимость услуг по передачи электрической энергии сетевых организаций, включаются в стоимость покупной электрической энергии, предназначенной для перепродажи потребителям РРЭ.

Общество в составе коммерческих расходов (счет 44.02) отражает стоимость электроэнергии, израсходованной на хозяйственные нужды, и стоимость нагрузочных потерь, выявленных в прочих сетях, которые потребителям не предъявляются.

К материальным затратам Общества относятся расходы на покупную электрическую энергию, составляющие более 10% от общего объема затрат по обычным видам деятельности.

Прочими расходами Общества, составляющими более 10% от общего объема прочих расходов, являются:

- расходы, связанные с реализацией уступки права требования;
  - расходы от начисления (корректировки) резервов и оценочных обязательств;
- Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода ежемесячно включаются в себестоимость продукции (работ, услуг), т.е. Общество формирует полную производственную себестоимость.

Коммерческие расходы Общества подразделяются на прямые и распределяемые. Коммерческие распределяемые расходы распределяются на себестоимость сбытовых услуг на розничном рынке электроэнергии (РРЭ) по категориям потребителей – население и прочие потребители - по следующим критериям:

- численность персонала;
- количество точек поставки;
- квадратные метры.

Расходы вспомогательных производств Общество распределяет пропорционально отработанным натуральным показателям в подразделении – получателе услуг.

Управленческие (общехозяйственные) расходы Общество распределяет пропорционально количеству точек поставки.

## **2.12. Связанные стороны**

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

## **2.13. Информация по сегментам**

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

Общество, являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, раскрывает информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010.

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации (филиалы).

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ**

В учетной политике в 2013 году были произведены следующие изменения:

### **3.1. Учет капитальных вложений.**

Корректировки по показателю бухгалтерского баланса «Основные средства» (в т.ч. части незавершенного строительства) в отчетности 2013г. производятся перспективно, т.к. практически невозможно определить кумулятивный эффект от применения измененной нормы к предыдущему отчетному периоду.

### **3.2. Учет основных средств**

Уточнено, что стоимостная оценка первоначальной стоимости объекта, выступающая дополнительным условием для признания его основным средством, не применяется к земельным участкам и объектам природопользования.

Т.к. соответствующие операции проводились в бухгалтерском учете в предыдущие отчетные годы в соответствии с уточненной нормой, то корректировки показателей бухгалтерской отчетности не требуется.

### **3.3. Учет внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы**

В связи с отсутствием в ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» нормы о моменте начала признания затрат, формирующих стоимость актива и поступлением разъяснений Минфина РФ по данному вопросу, данный раздел Учетной политики уточнен.

Понесенные на получение новых знаний, поиск, оценку и окончательный отбор устройств, продуктов, процессов, систем или услуг, на формулирование, проектирование, оценку и окончательный отбор возможных альтернатив новым устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам, расходы Общество признает в момент их осуществления (т.е. не включает в стоимость актива).

Т.к. соответствующие операции проводились в 2012г. в бухгалтерском учете в соответствии с уточненной нормой, то корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2013 г. в части сопоставимых показателей не требуется. Оценить кумулятивный эффект от применения данной нормы в 2011г. практически не представляется возможным, поэтому корректировка показателей бухгалтерской отчетности за 2013г. производится перспективно.

Если при принятии к учету лицензий, разрешений, и т.п. прав пользования, срок действия которых невозможно определить из документов, их удостоверяющих, то Общество, исходя из допущения непрерывности деятельности и руководствуясь требованием рациональности, устанавливает срок амортизации данных активов не более 5 лет.

Т.к. соответствующие операции проводились в бухгалтерском учете в соответствии с уточненной нормой, то корректировки показателей бухгалтерской отчетности в части предыдущих отчетных периодов не требуется.

### **3.4. Учет расходов**

В соответствии с требованиями законодательства РФ уточнен порядок учета расходов на обеспечение реализации (сбыта) в объемах потребления электрической энергии населением и прочими потребителями.

Учитывая, что в соответствии с п.19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями, независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы, а также принимая во внимание рекомендации Минфина РФ, расходы, возникающие периодически через временные интервалы свыше 12 месяцев:

- на проведение среднего и капитального ремонта объектов основных средств,
- на иные аналогичные мероприятия (например, проверку (ревизию) технического состояния) по объектам основных средств

погашаются в течение срока, оставшегося до проведения очередного соответствующего ремонта (мероприятия) и отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей "Основные средства" – «Долгосрочные ремонты и ревизии технического состояния».

Учет сумм вышеуказанных расходов и их погашение Общество ведет на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Ввиду незначительного изменения показателей активов и нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) при изменении способа признания вышеуказанных расходов корректировка показателей бухгалтерского баланса за 2013г. в части «Основных средств» и «Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)» производится перспективно.

### **3.5. Учет кредитов и займов**

Уточнен (в соответствии с разъяснениями Минфина РФ) порядок учета дополнительных расходов по кредитам и займам, в частности, закреплено, что указанные расходы включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) – без исключений.

Оценить кумулятивный эффект от применения уточненной нормы к предыдущим отчетным периодам не представляется возможным, поэтому корректировки по показателю бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в отчетности 2013г. производится перспективно.

### **3.6. Оценочные резервы и оценочные обязательства**

Уточнена периодичность расчета следующих оценочных значений:

- оценку текущей стоимости запасов Общество производит на конец отчетного года;
- оценку финансовых вложений на предмет обесценения и расчет величины резерва Общество производит на конец отчетного года;
- резерв под снижение стоимости объектов нефункциональных капитальных вложений (ОНКВ) формируется (уточняется) Обществом ежегодно на величину положительной разницы между учетной и продажной стоимостью;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам с неопределенной величиной или сроком исполнения Общество создает при наличии незавершенных на конец отчетного года судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. В аналогичном порядке Общество формирует оценочное обязательство по налоговым спорам.

Периодичность расчета остальных оценочных значений оставлена без изменений.

Корректировки по показателю бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в отчетности 2013г. производятся перспективно, т.к. практически невозможно определить кумулятивный эффект от применения измененной нормы к предыдущим отчетным периодам.

#### **4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2014 ГОДУ**

В учетную политику на 2014 год внесены следующие изменения (дополнения):

##### **4.1. Учет расходов по подготовке и освоению производства (пусковые расходы)**

Уточнен порядок учета пусковых расходов.

Пусковые расходы состоят из:

- расходов на проведение комплексного опробования оборудования и энергетического объекта (под нагрузкой свыше 72 часов), выполненных силами подрядной организации;
- расходов, связанных с комплексным опробованием оборудования и энергетического объекта и пробным пуском (заработная плата эксплуатационного персонала, отчисления органам социального страхования, топливо, электроэнергия и другие расходы), за период свыше 72 часов после взятия нагрузки агрегатами, если выработанные энергоресурсы не были реализованы потребителям.
- расходов на проведение наладочных работ и испытаний после взятия нагрузки агрегатами на новых энергетических объектах ( т.е. после ввода в эксплуатацию).

Расходы на комплексное опробование оборудования и энергетического объекта в течение 72 часов, включая материальные затраты и заработную плату с отчислениями на социальное страхование эксплуатационного персонала, произведенные до ввода энергообъекта в эксплуатацию, включаются в стоимость строящегося (реконструируемого) объекта.

Расходы на проведение наладочных работ и испытаний после взятия нагрузки агрегатами на новых энергетических объектах относятся (списываются) на себестоимость производства энергии одновременно в том месяце, когда они фактически произведены.

##### **4.2. Учет расходов на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций**

Уточнен (изменен) порядок учета расходов на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций (ЧС) (стихийных бедствий, аварий, пожаров и т.п.).

Расходы по ликвидации последствий ЧС, признанных страховым случаем:

расходы по выполнению работ по демонтажу ОС;

- расходы на осуществление ремонтно-восстановительных работ;
- расходы по списанию стоимости (полностью / частично) ОС и МПЗ и т.п.

до получения страхового возмещения аккумулируются в порядке, предусмотренном для учета расходов по капитальному ремонту (счет 97 «Расходы будущих периодов») и относятся на прочие расходы (счет 91 «Прочие доходы (расходы)») по мере поступления страхового возмещения (прочий доход).

По итогам завершения восстановительных работ непокрытые страховым возмещением расходы единовременно списываются в состав прочих расходов, за исключением той части затрат, которая в соответствии с нормами настоящего Положения формирует стоимость материальных и нематериальных внеоборотных активов.

#### **4.3. Учет расходов на периодические плановые мероприятия**

Уточнен порядок учета периодических плановых долговременных затрат (через временные интервалы свыше 12 месяцев), связанных с восстановлением (посредством проведения среднего и капитального ремонтов) или техническим освидетельствованием (на предмет возможности дальнейшей эксплуатации) объектов основных средств, а именно при выбытии объекта основных средств (в т.ч. в результате продажи, ликвидации) оставшаяся часть стоимости среднего, капитального ремонта и /или ревизии технического состояния, относящаяся к данному объекту и не списанная на расходы по обычным видам деятельности в предшествующие отчетные периоды, подлежит единовременному признанию в составе прочих расходов (счет 91) на дату выбытия.

#### **4.4. Учет вознаграждений работникам**

Уточнен порядок учета вознаграждений работникам – добавлен раздел Учетной политики (и Приложение УП – Стандарт по учету вознаграждений работникам).

Величина обязательств по вознаграждениям работникам в зависимости от трудовой функции работников, особенностей выполненной ими в течение отчетного периода работы и характера выплаты соответствующего вознаграждения, подлежит признанию в составе:

- расходов по обычным видам деятельности (в стоимости актива) в части заработной платы и иных выплат работникам (в пользу работников третьим лицам), осуществляемых в связи с выполнением работниками трудовых функций;
- прочих расходах в части выплат работникам (в пользу работников третьим лицам), не связанных с исполнением работниками трудовых функций.

Расходы в виде вознаграждений признаются в том отчетном периоде, в котором возникло обязательство по выплате вознаграждения, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). По обязательствам с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения Обществом создается оценочное обязательство.

#### **4.5. Учет кредитов и займов**

Изменен в соответствии с разъяснениями Минфина РФ порядок учета расходов в виде процентов по кредитам и займам, полученным на рефинансирование задолженности по ранее выданным кредитам и займам, а именно:

в случае получения кредита (займа) для погашения суммы задолженности по ранее полученному кредиту (займу), расходы в виде процентов по вновь полученному кредиту

(займу) включаются в первоначальную стоимость инвестиционного актива только в том случае, если имеется уверенность, что рефинансированная сумма задолженности израсходована на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива.

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

В 2013 году не было существенных корректировок и прочих изменений, относящихся к предыдущим периодам.

## 6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД.

### 6.1. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества числится на балансе 100% амортизированный НМА – программный продукт СЭСБ-2006, созданный как основной программный продукт, используемый для расчетов с юридическими лицами по продаже электрической энергии и мощности с первоначальной стоимостью 239 тыс. рублей

### 6.2. Основные средства

Структура и движение основных средств (ОС) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.2.1) согласно утвержденному формату.

Из арендованных Обществом основных средств (показатель 5283 разд.2.4 Пояснений в табличной форме) находятся в аренде по состоянию на 31.12.2013 офисные помещения на сумму 2 124 (тыс. руб.).

Обществом переданы в аренду следующие группы / объекты основных средств (показатель 5280 Пояснений в табличной форме):

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость
Здания, помещения под офис	58818
Оборудование офисное	183
Итого:	59001

(тыс. руб.)

Общество провело переоценку групп однородных объектов основных средств: «Производственные помещения», «Производственные здания» и «Производственные помещения непромышленных основных средств». Результаты переоценки на 31.12.2013г. не отражены в бухгалтерском учете, т.к. их стоимость изменилась незначительно.

### 6.3. Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, такие как лицензии (разрешения) на осуществление определенных видов деятельности, которые Общество учитывает в качестве внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы (см. раздел 2.1. настоящего документа).

Внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы	Стоимость	
	На 31.12.2013	На 31.12.2012
SAP комплект ПО Фаза I (SAP№13/11-10-01)	-	1403

(тыс. руб.)

SAP комплект ПО Фаза 2 (SAP№13/11-10-01)	1091	3709
SAP комплект ПО Фаза 3 (SAP№13/11-10-01)	1432	2508
Биллинговая система Oracle CC&B	143186	173297
Дополнительные модули SAP комплект ПО Фаза 1, 2, 3 (SAP№13/11-10-01)	174	-
Техносбыт модуль Население	367	549
Энергосфера (оптовый рынок)	333	776
Энергосфера (розничный рынок)	-	4
<b>Итого:</b>	<b>146583</b>	<b>182246</b>

#### 6.4. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Наличие и движение, виды материально-производственных запасов отражены Обществом в разделе 4 Пояснений в табличной форме.

#### 6.5. Финансовые вложения

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

6.5.1. Структура финансовых вложений отражена в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

(тыс. руб.)				
Долевые	Долговые	Комбинированные	Прочие	Итого
-	1332	-	-	1332

6.5.2. Структура финансовых вложений по форме:

(тыс. руб.)				
Акции	Облигации	Векселя (за искл. денежных эквивалентов)	Прочие	Итого
-	-	-	1332	1332

6.5.3. Структура финансовых вложений по типу эмитента:

(тыс. руб.)				
Государственные	Муниципальные	Корпоративные	Иностранных эмитентов	Итого
-	1332	-	-	1332

6.5.4. Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям в виде займов выданных:

(тыс. руб.)

По типам дебиторов			По срокам погашения	
Организации	Работники	Иные физ.лица	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (свыше 1 года)
-	-	1332	1332	-

6.5.5. Информация о финансовых вложениях, по которым не определяется рыночная стоимость:

(тыс. руб.)

Виды (объекты) фин. вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Первоначальная стоимость	Величина обесценения
Уступка права требования	1332	-

### 6.6. Денежные средства и их эквиваленты

В соответствии с определением, данным в Положении по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденном приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н и учетной политикой Общества, денежными эквивалентами признаются некоторые виды финансовых вложений и средств в расчетах.

Остаток денежных средств на начало отчетного периода – 65158 тыс. рублей  
 в т.ч. денежные средства в пути – 2736 тыс. рублей  
 на конец отчетного периода по балансу – 34500 тыс. рублей  
 в т.ч. денежные средства в кассе – 6 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2013г. Общество не имеет денежных эквивалентов.

### 6.7. Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

На отчетную дату Общество имеет обязательства по привлеченным денежным средствам в виде кредитов и займов, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

(тыс. руб.)

Кредитор/ Займодавец	Цель кредита	Срок погашения	На 31.12.2013г.		На 31.12.2012г.	
			Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные	Основной долг	Проценты начисленные, но не оплаченные
Ф-л ГПБ (ОАО) в г. Екатеринбурге	Операционная деятельность	28.02.2014	1903140	1190	1101132	2034
ОАО	Операционная деятельность	09.01.2013	-	-	-	685

«Меткомбанк»						
Уральский банк ОАО «Сбербанк России»	Операционная деятельность	28.02.2014	90000	-	-	-
Итого:			1993140	1190	1101132	2719

За 2013 год Обществом привлечено кредитов и займов на сумму 38 572 457 тыс. рублей (стр.4311 Отчета о движении денежных средств), направлено на погашение задолженности по кредитам и займам 37 680 448 тыс. рублей (стр.4323 Отчета о движении денежных средств)

За отчетную дату начислено процентов по кредитам и займам на общую сумму 189176 тыс. рублей, которые включены в состав прочих расходов.

Проценты, подлежащие уплате в течение 12 мес. после отчетной даты, включены в строку 1511 бухгалтерского баланса.

В связи с обязательствами по привлеченным денежным средствам Общество обеспечений не выдавало.

#### 6.8. Отложенные налоги

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

Структура и суммы отложенных налогов Общества за отчетный и предыдущий год:

	(тыс. руб.)	
	2013г.	2012г.
<b>Условный расход/ доход</b>	4 066	7 449
<b>Постоянное налоговое обязательство, в т.ч.</b>	39 005	(18 612)
По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	41809	35577
Вычитаемые временные разницы, в т.ч.		
За текущий период	506 835	785 582
<b>Отложенный налоговый актив, в т.ч.</b>	101 367	157 117
Начисленный за текущий период	101 367	157 117
Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.		
За текущий период	145 665	2 016
<b>Отложенное налоговое обязательство, в т.ч.</b>	(29 133)	(403)
Начисленное за текущий период	(29 133)	(403)
Текущий налог на прибыль	(37 295)	182 775
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	41 809	35 577

## 6.9. Выручка и прочие доходы

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

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2013 год представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Вид выручки	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Выручка от продажи электроэнергии и мощности	34 054 144	99,5
Выручка от прочей реализации	155 700	0,5
Итого выручка	34 209 844	100

За отчетный год по сравнению с прошлым годом выручка снизилась на 19,55% и составила 34 209 844 тыс. рублей (выручка за 2012 год – 42 524 554 тыс. руб.).

Расшифровка прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2013год	2012год
Реализация ОС и выбытию	62034	56229
Реализация финансовых активов (акций, векселей, уступки прав требования и пр.)	1 532 414	316 252
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	126 832	534 865
Пени, штрафы	94 389	129 927
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 175 581	1 445 658
Восстановление резервов по предстоящим расходам	799 615	952 774
Прочие	635 485	76 865
<b>Итого</b>	<b>5 426 350</b>	<b>3 512 570</b>

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

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

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности:

(тыс. рублей)

Вид расхода	Сумма	Доля в общей сумме расходов, (%)
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	22 082 830	66,3

в том числе стоимость электроэнергии (мощности)	21 950 478	-
Коммерческие расходы	10 702 587	32,2
Управленческие расходы	507 005	1,5
Общая сумма расходов	33 292 422	100

Расшифровка прочих расходов (стр.2350 Отчета о финансовых результатах):

(тыс. рублей)

Виды прочих расходов	2013	2012
От выбытия основных средств (остаточная стоимость)	60542	58488
От реализации финансовых активов (векселей, уступки прав требования и пр.)	1532353	332526
Безвозмездно переданные денежные средства, прочие активы	50150	500
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	126199	578378
Списание безнадежных долгов (дебиторская задолженность)	127531	38 675
Выплаты социального характера	932	956
Штрафы и пени	11902	1287
Создание резервов по сомнительным долгам (ДЗ)	3540198	2794257
Создание резервов по предстоящим расходам	230868	1187844
Судебные издержки, госпошлина	1	3000
Налоги	345	722
Информационные, консультационные услуги, услуги по управлению и АХО	668	588
Банковские услуги	11912	1629
Агентское вознаграждение, услуги РКЦ	4712	4075
Госпошлина	28276	35691
Отчисления ежемесячные Профсоюзу	1310	1186
Расходы на мероприятия культурно-массового и спортивного характера	1762	2798
Пени	-	4044
Реализация права требования после наступления платежа	308708	-
Реализация прочих финансовых вложений	247236	-
Прочие расходы	6764	1726
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>6292369</b>	<b>5048370</b>

#### 6.11. Показатели операционной эффективной и долговой нагрузки

Наименование показателя	Код строки Отчета о прибылях и убытках	Факт на 31.12.13
Прибыль до налогообложения	2300	20 329
Проценты к получению	2320	(158 095)
Проценты к уплате	2330	189 169
Нетто величина доходов-расходов от реализации основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и прочих активов	2340, 2350	(1 737)
доходы/расходы от безвозмездно полученного (переданного) имущества	2340, 2350	50 150
Нетто-величина курсовых разниц	2340, 2350	(13)
Расходы по амортизации основных средств, НМА	2120	48 436

Убыток от списания основных средств, обесценения нематериальных активов, финансовых вложений и прочих активов	2350	12 964
Нетто-величина доходов/расходов от создания/восстановления резервов по сомнительным долгам, финансовым вложениям; Списание ДЗ	2340, 2350	1 487 114
<i>Прибыль до налогообложения, скорректированная на величину амортизации, сумму процентов к получению и уплате и величину прочих доходов и расходов</i>		<i>1 648 317</i>

Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	Факт на 31.12.13
Задолженность по кредитам и займам (основной долг)(без учета начисленных процентов), в том числе	1510, 1410	1 993 140
<i>Кредиты и займы, полученные для финансирования операционной деятельности</i>		1 993 140
<i>в том числе по компаниям:</i>		
Уральский банк ОАО "Сбербанк России		90 000
Ф-л ГПБ (ОАО) в г. Екатеринбурге		1 903 140
Денежные средства	1250	(34 500)

#### 6.12. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитывается, как отношение базовой прибыли (убыток) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды уменьшается (увеличивается) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Дивиденды по привилегированным акциям за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного периода, при исчислении базовой прибыли отчетного года не учитываются.

Наименование показателя	2013г.	2012г.
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	97 077	46 761
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	523 038 198	523 038 198
Базовая прибыль на акцию (руб.)	0,185602	0,089402

Так как Общество не планирует действий, разводняющих базовую прибыль, то величина разводненной прибыли равна величине базовой прибыли на одну акцию.

### 6.13. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается по следующим причинам:

Основным видом деятельности Общества является реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам), которая составляет 99.5 % от общей величины выручки. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

С момента создания Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации – на территории Свердловской области. Принимая во внимание то, что общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые и прочие риски на всей территории примерно одинаковы. Общество рассматривает свою деятельность как единый географический сегмент.

### 6.14. Информация о связанных сторонах

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

Дочерних и зависимых компаний у Общества нет.

Операции Общества со связанными сторонами.

( тыс. руб.)

Виды операций (без НДС)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	4
Продажа продукции (товаров), работ, услуг, в т.ч.	161136	259409
- <i>продукции (товаров)</i>	161136	169419
- предоставление имущества в аренду	-	534
- <i>прочие услуги (работы)</i>	-	89456
Продажа основных средств и других активов, в т.ч.	-	62034
- <i>основных средств*</i>	-	62034
Приобретение ТМЦ, работ, услуг, в т.ч.	1432043	125820
- <i>товарно-материальных ценностей</i>		
<i>ОАО ТГК-9</i>	1431733	-
<i>Прочие</i>	-	156
- <i>прочие услуги</i>	310	125664
Прочие доходы, в т.ч.	758	-
- сумма процентов начисленных по займам выданным		
Прочие расходы	71	19

в том числе в прочих услугах – услуги по управлению ЗАО «КЭС-Энергосбыт» по договору составляют 91978 тыс. рублей (без НДС).

Незавершенные операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

Виды задолженности (без НДС)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	4
Дебиторская задолженность, в т.ч.	857769	9846
ОАО ТГК-9	857769	-
Прочие	-	9846
Кредиторская задолженность	139288	17100

От участия в уставных (складочных) капиталах связанных сторон / Общества:

Вид дохода / расхода (тыс. руб.)	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3
Выплата дивидендов (доходов – для ООО) Обществом	-	2010

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 17 794 тыс. руб. за 2013год. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение членов Советов Директоров за 2013год не выплачивалось.

Существенные денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми и основным хозяйственными обществами:

( тыс. руб.)

Денежные потоки <sup>1</sup>	Основное хозяйственное общество и преобладающие общества
1	2
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>	
Поступило денежных средств	190749
Направлено денежных средств	2841741
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(2650992)

#### 6.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется 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.

#### Оценочные обязательства

В целях обеспечения достоверности данных учета и правильного отражения в финансовой отчетности фактического наличия имущества и обязательств, для целей бухгалтерского учета и отчетности за 2013 г., в бухгалтерском учете на основании данных, полученных на основании практики по аналогичным фактам хозяйственной деятельности и оценочного метода, по состоянию на 31.12.2013 г. отражены:

- оценочные обязательства по судебным разбирательствам в сумме 44 558 тыс. рублей;
- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения по итогам года в сумме 11 904 тыс. рублей;
- оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 22 508 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2013 в бухгалтерском учете отражены полученные гарантии в виде договоров муниципальной гарантии:

Наименование Гаранта	Наименование Принципала	Вид актива, по которому получено поручительство	Сумма гарантии на конец отчетного периода (тыс. рублей)
Усть-Ницинское сельское поселение	МУП Жилкомсервис	Дебиторская задолженность Принципала по договорам энергоснабжения (купли-продажи электроэнергии)	592
МО Талицкого ГО	МУП ЖКХ Кузнецовская жилищно-коммунальная компания		9 600
МО Талицкого ГО	МУП Теплоцентр		8 900
Администрация ГО Верхотурский	МУП Верхотурское ЖКХ		5 000
МО Тугулымский ГО	МУП ЖКХ Луговское		1 000
Администрация Камышловского ГО	МУП Водоканал Камышлов		8 000
МО Тавдинский ГО	МУП Тавдинского ГО Городское хозяйство		7 000
Администрация Камышловского ГО	МУП Камышловское теплоснабжающее предприятие		8 000
Администрация Арамилевского ГО	МУП Арамилев-Тепло		3 500
Администрация МО Каменский ГО	МУ Управление заказчика по ЖКУ МО Каменский ГО		10 000
МО Восточное сельское поселение	МУП Восточное коммунальное хозяйство		400
МО ГО Дегтярск	МУП Служба единого заказчика городского округа Дегтярск		3 000
МО Слободо-Туринское сельское поселение	МУП Слободо-Туринское ЖКХ		6 000

МО Новолялинский ГО	МУП Новолялинского ГО Теплоцентраль		300
		<b>Итого</b>	<b>71 292</b>

ЗАО «КЭС-Энергосбыт» является поручителем перед ОАО «Сбербанк России» по кредитному договору на сумму 1 600 000 тыс. рублей между Обществом и ОАО «Сбербанк России».

Управляющий директор  
(по доверенности от 19.11.2014 г., зарегистрированной нотариусом в реестре за №1д-685)  
28.03.2014г.



*Handwritten signature of G.A. Kozlov*

Г.А. Козлов

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«СВЕРДЛОВЭНЕРГОСБЫТ»**  
**ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА**  
**ВКЛЮЧИТЕЛЬНО**

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ .....	3
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ.....	3
СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	3
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ .....	4
ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА .....	4
МНЕНИЕ.....	5
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;
- бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Руководству, собственникам  
ОАО «Свердловэнергосбыт»

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование организации	Открытое акционерное общество «Свердловэнергосбыт»
Государственный регистрационный номер	1056604019757
Место нахождения	620075, Российская Федерация, г.Екатеринбург, ул.Кузнечная, д.92

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование организации	Закрытое акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита»
Государственный регистрационный номер	1027700237696
Место нахождения	РФ, 129085 г Москва, Проспект Мира, д.101, стр.1
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», ОРНЗ 10201055310

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Свердловэнергосбыт», состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, а именно:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2013 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2013 года и отчету о финансовых результатах за 2013 год;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности ОАО «Свердловэнергосбыт» за 2013 год.

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной 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 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 системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, 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, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Свердловэнергосбыт» 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.

Генеральный директор  
ЗАО «ЦБА», д.э.н., профессор



С.А. Рассказова-Николаева

Дата аудиторского заключения

28 марта 2014 г.