

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)

Отчетности

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

за 2012 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству ОАО «Межрегионэнергосбыт»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО**Наименование:**

Открытое акционерное общество «Межрегионэнергосбыт» (далее –
ОАО «Межрегионэнергосбыт»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве 05 сентября 2006 г., свидетельство серии 77 № 009624757. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5067746436731.

Место нахождения:

119526, Российская Федерация, г. Москва, пр-т Вернадского, д.101, корп.3.

АУДИТОР**Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит - НТ»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения:

192174, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, д. 142, лит. А.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Искомерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г.,
- 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 и отчету о финансовых результатах,

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Межрегионэнергосбыт» - Генеральный директор и Главный бухгалтер несут ответственность за организацию бухгалтерского учета, организацию и хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, а также за соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности, 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.

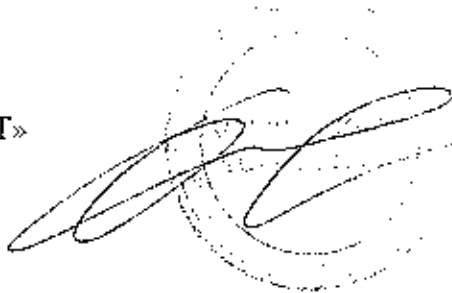
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных Руководством ОАО «Межрегионэнергосбыт», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Межрегионэнергосбыт» 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.

Руководитель Департамента аудита
предприятий ТЭК ООО «Аудит – НТ»



В.Г. Хомяков

«7» марта 2013 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2012 года

	Форма по ОКУД	Коды
Организация Межрегионэнергосбыт ОАО	Дата (число, месяц, год)	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	/ 12 / 2012
Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергии	ИНН	37201337
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД	705750968
Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	51.56.4
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	47/34
Местонахождение (адрес)		384
119526, г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3		8.02.2013

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	31.12.2010г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2, 1.3, П-8	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	893	1 030	1 166
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111			
	деловая репутация	1112			
	прочие	1119	893	1 030	1 166
1.4	Результаты исследований и разработок	1120			
10	Нематериальные поисковые активы	1130			
11	Материальные поисковые активы	1140			
2, П-8, 21	Основные средства, в т.ч.	1150	42 262	42 050	40 307
2.1	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	36 268	38 907	39 646
	земельные участки и объекты природопользования	1152			
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	27 360	28 669	22 550
2.2, П-8, 22	Незавершенные капитальные вложения	1154	5 994	3 143	661
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3, П-9, 23, 35	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	6 089 217	6 404 924	6 330 596
	инвестиции в дочерние общества	1171	6 089 207	6 089 207	6 088 207
	инвестиции в зависимые общества	1172	10	315 717	242 389
	инвестиции в другие организации	1173			
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
П-18	Отложенные налоговые активы	1180	4 620	5 080	29
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190			143
	расходы на освоение природных ресурсов	1191			
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192			
	Итого по разделу I	1100	6 136 992	6 453 084	6 372 241

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012г. : На 31.12.2011г. : На 31.12.2010г.		
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4; П-10;11;24	Запасы, в т.ч.	1210	19 818	19 823	19 818
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	5	10	5
	затраты в незавершенном производстве	1213			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	19 813	19 813	19 813
	товары отгруженные	1215			
П-25 5.1.5.2; П-13;26	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	90 396	566	73
	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	1 310 591	1 805 285	1 252 448
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231			
	покупатели и заказчики	1232			
	авансы выданные	1233			
	прочие дебиторы	1234			
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	1 310 591	1 805 285	1 252 448
	покупатели и заказчики	1236	975 824	1 128 558	1 048 776
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237			
	авансы выданные	1238	76 844	519 043	164 266
	прочие дебиторы	1239	257 923	157 684	39 406
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240			
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241			
П-14;29	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	5 109 590	1 876 946	1 500 167
	касса	1251	31	131	198
	расчетные счета	1252	2 409 559	1 376 815	1 499 989
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	2 700 000	500 000	
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	475 556	338 715	472 697
	расходы на освоение природных ресурсов	1261			
	Итого по разделу II	1200	7 005 951	4 041 335	3 245 203
	БАЛАНС	1600	13 142 943	10 494 419	9 617 444

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2012г.			На 31.12.2011г.		
			На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.	
ПАССИВ								
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ								
П-15;27	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	108	108		108		
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320						
	Переоценка внеоборотных активов	1340						
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	388 147	388 147		388 147		
	Резервный капитал	1360	5	5		5		
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 803 887	6 980 831		6 848 875		
	Фонд социальной сферы государственной	1380						
	Итого по разделу III	1300	10 192 147	7 369 091		7 237 135		
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
П-16;28	Заемные средства, в т.ч.	1410						
	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						
П-18 7;	Отложенные налоговые обязательства	1420						
П-17;38	Оценочные обязательства	1430						
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450						
	векселя к уплате	1451						
	задолженность по инвестиционному взносу	1452						
	Итого по разделу IV	1400						
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА								
П-28	Заемные средства, в т.ч.	1510						
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511						
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512						
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513						
5.3.5.4 П-31	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	2 928 695	3 101 102		2 380 309		
	поставщики и подрядчики	1521	1 569 393	872 090		731 426		
	задолженность перед персоналом организации	1522	16 125	17 008		1 399		
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523		236		330		
	задолженность по налогам и сборам	1524	182 318	357 614		178 115		
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	1 158 859	1 854 154		1 469 039		
	векселя к уплате	1526						
	авансы полученные	1527	1 079 558	1 817 502		1 250 858		
	другие расчеты	1528	79 301	36 652		218 181		
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529						
	Доходы будущих периодов	1530						
П-17;38	Оценочные обязательства	1540	22 101	24 226				
	Прочие обязательства	1550						
	Итого по разделу V	1500	2 950 796	3 125 328		2 380 309		
	БАЛАНС	1700	13 142 943	10 494 419		9 617 444		

Руководитель

(подпись)

Аширов С.О.

(«подпись»)

Главный бухгалтер

(подпись)

Каширова Т.Н.

(подпись)

"28" февраля 2013 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2012 год**

Организация Межрегионэнергообит ОАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31 / 12 / 2012

97201337

7705750968

51.56.4

47/34

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
П-19	Выручка	2110	59 078 423	60 770 822
	реализация электрической энергии	2111	59 003 224	60 730 345
	прочее	2118	73 199	40 477
6, П-11	Себестоимость продаж	2120	(55 321 629)	(56 336 378)
	реализация электрической энергии	2121	(55 262 899)	(56 313 016)
	прочее	2128	(58 730)	(23 362)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 754 794	4 434 444
6, П-32	Коммерческие расходы	2210	(497 287)	(490 052)
6	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 257 507	3 944 392
	Доходы от участия в других организациях	2310	165 909	107 749
	Проценты к получению	2320	174 181	15 692
	Проценты к уплате	2330	(1 033)	(3 054)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
П-33 1.1.	Прочие доходы	2340	538 133	214 671
П-33 1.2.	Прочие расходы	2350	(583 170)	(373 239)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 551 507	3 906 211
П-30	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(724 224)	(809 252)
П-30	текущий налог на прибыль	2410	(719 501)	(809 252)
П-30	налог на прибыль прошлых лет	2411	(4 723)	-
	в т.ч. из стр. 2405			
П-30	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	47 565	44 500
П-30	изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
П-30	изменение отложенных налоговых активов	2450	(460)	5 050
П-30	Прочие	2460	(3 367)	(12 670)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 823 456	3 089 340

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
	СПРАВОЧНО:			
	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	2500	2 823 456	3 089 346
П-34	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	2900	262,58	287,31
П-34	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

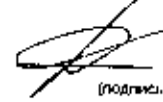

(подпись)

Аширов С. О.
(расшифровка подписи)



" 28 " февраля 2013 г.

Главный бухгалтер


(подпись)

Кашпаева Т. Н.

(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала
за 2012 год**

Организация Межрегионэнергосбыт ОАО
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергии
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Открытое акционерное общество
 Единица измерения: тыс.руб.

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

КОДЫ	0710003
31 / 12 / 2012	97 201 337
7705 750 966	51.56 4
1	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	108	-	388 147	5	6 848 875	-	7 237 135
За 2011 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210					3 089 345		3 089 345
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 089 345	X	3 089 345
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220					(2 957 389)		(2 957 389)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 957 389)	X	(2 957 389)
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X	
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	1081	-	388 147	5	6 980 831	-	7 369 091
За 2012 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	2 823 456	-	2 823 456
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 823 456	X	2 823 456
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	
прочее	3319	-	-	-	-	-	X	
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(400)	-	(400)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	
прочее (выплаты членам ревизионной комиссии)	3329	-	-	-	-	(400)	X	(400)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	
Величина капитала на 31 декабря 2012г.	3300	108	-	388 147	5	9 803 887	-	10 192 147


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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2010г.	Изменения капитала за 2011г.		На 31 декабря 2011г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	7 237 135	3 089 345	(2 957 389)	7 369 091
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	7 237 135	3 089 345	(2 957 389)	7 369 091
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	6 848 875	3 089 345	(2 957 389)	6 980 831
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	6 848 875	3 089 345	(2 957 389)	6 980 831
дополнительный капитал					
до корректировок	3402	388 147			388 147
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	388 147			388 147
резервный капитал					
до корректировок	3403	5			5
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413				
исправлением ошибок	3423				
после корректировок	3503	5			5
собственные акции, выкупленные у акционеров,					
до корректировок	3404				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414				
исправлением ошибок	3424				
после корректировок	3504				
фонд социальной сферы государственной					
до корректировок	3405				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415				
исправлением ошибок	3425				
после корректировок	3505				

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2012г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2010г.
Чистые активы	3 600,10 192 147	7 369 091,1	7 237 135

Руководитель

(подпись) 

Аширов С.О.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись) 

Кашлава Т. Н.

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2013 г.





**Отчет о движении денежных средств
за 2012 год**

Организация Межрегионэнергообит ОАО
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергии
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество
Единица измерения: тыс.руб.

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

КОДЫ
0710004
31 / 12 / 2012
97201337
7705750968
51.56.4
47/34
384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	59 018 897	61 345 498
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	57 704 128	59 852 133
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	22 721	21 675
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	1 292 048	1 671 690
Платежи - всего, в том числе	4120	(56 292 907)	(58 300 593)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 886 293)	(56 399 505)
в связи с оплатой труда работников	4122	(231 680)	(218 443)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 033)	(3 054)
налога на прибыль организаций	4124	(723 330)	(745 256)
прочие платежи	4129	(450 571)	(934 335)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 725 990	3 044 905

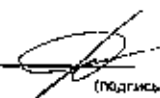
Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего,			
в том числе	4210	516 758	108 059
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 367	310
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	350 914	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	164 477	107 749
прочие поступления	4219		
Платежи - всего,			
в том числе	4220	(8 282)	(89 820)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 227)	(13 176)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(74 328)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	
на создание/покупку поисковых активов	4226		
прочие платежи	4229	(1 055)	(2 316)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	508 476	18 239
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего,			
в том числе	4310		
получение кредитов и займов	4311		
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		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего, в том числе	4320	(1 817)	(2 686 352)
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		(2 684 535)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329	(1 817)	(1 817)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 817)	(2 686 352)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 232 648	376 792
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 876 946	1 500 167
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 109 590	1 876 946
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5)	(13)

Руководитель

Главный бухгалтер

(подпись)  Аширов С.О.
(расшифровка подписи)

(подпись)  Кашлаева Т. Н.
(расшифровка подписи)



" 28 " февраля 2013 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

0710005 с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	численно амортизации	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012г.	1 367	(337)		(137)	1 367	(474)
	5110	за 2011г.	1 367	(201)		(136)	1 367	(337)
в том числе:								
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2012г.						
	5111	за 2011г.						
Деловая репутация	5102	за 2012г.						
	5112	за 2011г.						
Прочие	5104	за 2012г.	1 367	(337)		(137)	1 367	(474)
	5114	за 2011г.	1 367	(201)		(136)	1 367	(337)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря	
		2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Всего	5120		на 31 декабря 2010 г.
в том числе:			
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121		
Прочие	5126		

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Всего	5130			
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131			
дело репутация	5138			
проч.	5139			

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбыло	поступило	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2012г.						
	5150	за 2011г.						

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

Изменение показателя	Код строки	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 на незаконченными исследованиями и разработками - всего	5160	за 2012г.				
	5170	за 2011г.				
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2012г.				
	5190	за 2011г.				

2. Основные средства

2.1 Наличие и движения основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	По начало года		Поступило	Выбыло		Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	на начало периода	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные объекты) всего	5200	за 2012г.	60 885	(21 978)	4 491	(811)	763	(7 092)			64 565	(28 297)
	5210	за 2011г.	51 303	(11 657)	10 874	(1 092)	1 040	(11 381)			60 885	(21 978)
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5201	за 2012г.										
	5211	за 2011г.										
судами	5202	за 2012г.										
	5212	за 2011г.										
машины и оборудование	5203	за 2012г.	1 790	(27)				(360)			1 790	(367)
	5213	за 2011г.	61	(7)	1 729			(20)			1 790	(367)
здания, дороги, прочие сооружения прочим.	5204	за 2012г.	28 581	(1 655)				(949)			28 581	(27)
	5214	за 2011г.	23 374	(678)	5 187			(777)			28 581	(27)
прочие ОС	5205	за 2012г.	30 534	(20 296)	4 491	(811)	763	(5 773)			34 214	(2 604)
	5215	за 2011г.	27 868	(10 772)	3 758	(1 092)	1 040	(10 584)			30 534	(1 055)
Учтено в составе доходящих вложений в материальные объекты - всего	5220	за 2012г.										
в том числе:												
магистральные трубопроводы	5221	за 2012г.										
	5221	за 2011г.										
судами	5222	за 2012г.										
	5222	за 2011г.										
машины и оборудование	5223	за 2012г.										
	5223	за 2011г.										
здания и сооружения	5224	за 2012г.										
	5224	за 2011г.										
прочие	5225	за 2012г.										
	5225	за 2011г.										

2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с 5

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	зачеты за период	Изменения за период			На конец периода
					списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012г.	3 143	7 342	-	(4 491)	-	5 994
	5250	за 2011г.	661	13 156	-	(10 674)	-	3 143
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2012г.	3 143	7 342	-	(4 491)	-	5 994
	5251	за 2011г.	661	13 156	-	(10 674)	-	3 143
оборудование к установке	5242	за 2012г.	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2011г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2012г.	за 2011г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 427	3 444	3 444
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	50 392	26 209	23 037
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			
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287			



3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	процентов доведенные первоначальной стоимости до рыночной (убытков от обесценения)		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2012г.	6 404 924					6 088 217	
инвестиции	5311	за 2011г.	6 330 596		74 328			6 404 924	
	5302	за 2012г.	6 404 924					6 089 217	
	5312	за 2011г.	6 330 596		74 328			6 404 924	
инвест. - ии в дочерние общества	53021	за 2012г.	6 089 207					6 089 207	
	53121	за 2011г.	6 088 207		1 000			6 089 207	
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2012г.	315 717					6 089 207	
	53122	за 2011г.	242 389					6 089 207	
инвестиции в другие организации	53023	за 2012г.			73 328			10	
	53123	за 2011г.						315 717	
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2012г.							
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	5313	за 2011г.							
	53031	за 2012г.							
	53131	за 2011г.							
совместная деятельность	53032	за 2012г.							
	53132	за 2011г.							
векселя третьих лиц	53033	за 2012г.							
	53133	за 2011г.							
долгосрочные депозиты	53034	за 2012г.							
	53134	за 2011г.							
облигации	53035	за 2012г.							
	53135	за 2011г.							
Другие	53036	за 2012г.							
	53136	за 2011г.							
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2012г.							
в том числе:	5315	за 2011г.							
займы, предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2012г.							
	5316	за 2011г.							
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2012г.							
	5317	за 2011г.							
краткосрочные депозиты	53071	за 2012г.							
	53171	за 2011г.							
векселя третьих лиц	53072	за 2012г.							
	53172	за 2011г.							
облигации	53073	за 2012г.							
	53173	за 2011г.							
Другие	53074	за 2012г.							
	53174	за 2011г.							
Финансовых вложений - всего	5300	за 2012г.	6 404 924		74 328			6 089 217	
	5310	за 2011г.	6 330 596					6 404 924	

3.2 Индекс использования финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего	5320			
в том числе:				
инвестиции	5321			
инвестиции в дочерние общества	53211			
инвестиции в зависимые общества	53212			
инвестиции в другие организации	53213			
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322			
вклады третьих лиц	53221			
облигации	53222			
прочие	53223			
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме "одажи), - всего	5325			
в том числе:				
инвестиции	5326			
инвестиции в дочерние общества	53261			
инвестиции в зависимые общества	53262			
инвестиции в другие организации	53263			
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327			
вклады третьих лиц	53271			
облигации	53272			
прочие	53273			
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в запоре, - всего	5328			
в том числе:				
вклады третьих лиц	53281			
облигации	53282			
прочие	53283			
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329			
в том числе:				
вклады третьих лиц	53291			
облигации	53292			
прочие	53293			

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		Убыток от снижения стоимости	субсидии между группами (лицами)	На конец периода
				балансовая стоимость	Выбыло			
Запасы - всего	5400	за 2012г.	19 823	19 823	55 825 765	(55 825 770)	19 818	19 818
в том числе:	5420	за 2011г.	19 818	19 818	56 836 186	(56 836 183)	19 823	19 823
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2012г.	10	10	6 849	(6 854)	5	5
жизненные ресурсы	5402	за 2012г.	5	5	9 768	(9 763)	10	10
отходы	5422	за 2011г.						
запасы в незавершенном производстве	5403	за 2012г.			539 038	(539 038)		
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2012г.	19 813	19 813	490 052	(490 052)	19 813	19 813
товары отгруженные	5405	за 2011г.	19 813	19 813	55 279 878	(55 279 878)	19 813	19 813
	5425	за 2011г.			56 386 376	(56 386 376)	19 813	19 813

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Запасы не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
сырье материалы и другие аналогичные ценности	5441			
животные на выращивании и откорме	5442			
товары для перепродажи	5443			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446			
готовая продукция и товары для перепродажи	5447			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			уценная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	причитаю- шиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение резерва	исчислен резерв по сомнительным долгам	выбыло	исход из срочности	уценная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012г.												
в том числе:	5501	за 2011г.												
покупатели и заказчики	5502	за 2012г.												
авансы выданные	5503	за 2012г.												
прочие дебиторы	5504	за 2012г.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012г.	1 829 681	(24 396)	122 165 053	340 070	(26 541)	(122 993 419)	(1 860)	2 023	1 359 505	(48 914)		
в том числе:	5530	за 2011г.	1 252 448		125 697 523	123 441	(24 396)	(125 243 481)	(250)		1 829 681	(24 396)		
покупатели и заказчики	5511	за 2012г.	1 152 594	(24 036)	70 073 316		(20 820)	(70 205 422)	(1 471)	1 663	1 019 017	(43 193)		
авансы выданные	5512	за 2012г.	1 048 776		71 709 570		(24 036)	(71 605 792)	(409)		1 152 594	(24 036)		
задолженность участников (учредителей) по взносам в уч. кап.	5532	за 2011г.	519 043		51 869 593		(52 310 363)	(409)			76 844			
прочие дебиторы	5513	за 2012г.	164 266		53 711 907		(53 356 860)	(250)			518 043			
прочие дебиторы	5533	за 2011г.												
всего	5514	за 2012г.	1 58 044	(360)	243 144	340 070	(5 721)	(477 614)		360	263 844	(5 721)		
в том числе:	5534	за 2011г.	39 406		276 046	123 441	(350)	(280 849)			158 044	(360)		
Долгосрочная задолженность - всего	5500	за 2012г.	1 829 681	(24 396)	122 165 053	340 070	(26 541)	(122 993 419)	(1 860)	2 023	1 359 505	(48 914)		
в том числе:	5520	за 2011г.	1 252 448		125 697 523	123 441	(24 396)	(125 243 481)	(250)		1 829 681	(24 396)		

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

0710605 с.11

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.		на 31 декабря 2011г.		на 31 декабря 2010г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	80 980	32 068	59 656	35 260	3 221	3 221
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	75 247	32 054	57 458	33 422	2 278	2 278
авансы выданные	5542	-	-	1 618	1 618	535	535
прочие дебиторы	5543	5 733	12	580	220	408	408

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012г.	-	1 817	-	(1 817)	-	-	
	5571	за 2011г.	-	1 817	-	(1 817)	-	-	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
авансы к уплате	5553	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
реструктурированная задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5554	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5555	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы	5556	за 2012г.	-	1 817	-	(1 817)	-	-	
	5576	за 2011г.	-	1 817	-	(1 817)	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2012г.	3 101 102	148 630 971	1 935	(148 605 245)	(68)	2 928 695	
	5580	за 2011г.	2 380 309	145 782 038	2 684 535	(147 725 780)	-	3 101 102	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5581	за 2012г.	872 090	85 494 925	-	(84 797 574)	(48)	1 569 393	
	5581	за 2011г.	731 428	86 601 685	-	(86 461 021)	-	872 090	
авансы к уплате	5582	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2011г.	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед персоналом организации	5583	за 2012г.	17 008	232 797	-	(231 660)	-	18 125	
	5583	за 2011г.	1 389	234 052	-	(216 443)	-	17 008	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	за 2012г.	236	41 883	-	(42 125)	-	-	
	5584	за 2011г.	330	19 041	-	(19 135)	-	236	
задолженность перед бюджетом	5585	за 2012г.	357 614	20 648 945	1 929	(20 825 570)	-	182 316	
	5585	за 2011г.	178 115	20 750 939	-	(20 571 440)	-	357 614	
авансы полученные	5586	за 2012г.	1 817 502	60 554 670	-	(61 292 594)	(20)	1 079 568	
	5586	за 2011г.	1 250 858	58 883 810	-	(56 317 166)	-	1 817 502	
задолженность участникам (учреждениям) по выплате доходов	5587	за 2012г.	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2011г.	-	-	2 684 535	(2 684 535)	-	-	
прочие кредиторы	5588	за 2012г.	38 652	1 658 351	-	(1 615 702)	-	79 501	
	5588	за 2011г.	218 181	1 272 511	-	(1 454 040)	-	38 652	
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2012г.	3 101 102	148 632 788	1 935	(148 807 062)	(68)	2 928 695	
	5570	за 2011г.	2 380 309	145 763 855	2 684 535	(147 727 597)	-	3 101 102	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с 12

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	296	41 435	68 13
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	37 491	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	296	3 944	10
задолженность Участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	68 02

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2012г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	137 617	163 883
Расходы на оплату труда	5620	265 330	226 741
Отчисления на социальные нужды	5630	36 762	20 075
Амортизация	5640	7 010	11 278
Прочие затраты	5650	92 319	66 075
Итого по элементам	5660	539 038	490 052
Изменение остатков			
Прирост ((-)):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др. счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ((+)):	5680		
продажа готовой продукции	5681		
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	55 279 878	56 336 378
продажа товаров отгруженных	5683		
Изменение остатков незавершенного производства (прирост (-), уменьшение (+))	5690		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	55 818 916	56 826 430

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 226	18 513	(20 638)		22 101
обременительные договоры	5702					
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703					
выданные гарантийные обязательства	5704					
судебные разбирательства	5705					
прочие оценочные обязательства	5706					
обязательство выплаты вознаграждений по итогам работы за год	5707					
обязательство по оплате отпусков	5708	24 226	18 513	(20 638)		22 101
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		24 226				22 101

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012г.	на 31 декабря 2011г.	на 31 декабря 2010г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800			
в том числе:				
векселя	5801			
Имущество, находящееся в залоге	5802			
из него:				
объекты основных средств	5803			
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804			
прочее	5805			
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810			
в том числе:				
векселя	5811			
Имущество, переданное в залог	5812			
из него:				
объекты основных средств	5813			
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814			
прочее	5815			

9. Государственная помощь


Наименование показателя	Код статей	за 2012г.			за 2011г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	Получено	Возвращено	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							
в том числе:								
на текущие расходы	5911							
на вложения во внеоборотные активы	5912							
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913							
на прочие нужды	5914							

Руководитель


Аширова С.О.
руководитель

"28" февраля 2013 г.

Главный бухгалтер


Кашаева Т.Н.
бухгалтер





10. Наличие и движение полевых активов

Наименование объектов	Код строки	Период	На начало года		Поступки	Выбыло объектов		Износ за период		Пересчета		На конец периода	
			накопленная амортизация	убыток от обесценения		первоначальная стоимость	максимальная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения
Материальные объекты		за 2012г.											
		за 2011г.											
		за 2012г.											
		за 2011г.											
		за 2012г.											
		за 2011г.											
Материальные объекты		за 2012г.											
		за 2011г.											
		за 2012г.											
		за 2011г.											
		за 2012г.											
		за 2011г.											
Материальные объекты		за 2012г.											
		за 2011г.											
		за 2012г.											
		за 2011г.											
		за 2012г.											
		за 2011г.											
Материальные объекты		за 2012г.											
		за 2011г.											
		за 2012г.											
		за 2011г.											
		за 2012г.											
		за 2011г.											
Материальные объекты		за 2012г.											
		за 2011г.											
		за 2012г.											
		за 2011г.											
		за 2012г.											
		за 2011г.											
Материальные объекты		за 2012г.											
		за 2011г.											
		за 2012г.											
		за 2011г.											
		за 2012г.											
		за 2011г.											

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов		за 2012г.	-	-	-	-	-
		за 2011г.	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов		за 2012г.	-	-	-	-	-
		за 2011г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Аширов С.О.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Кашлаева Т. Н.

(подпись) (расшифровка подписи)



" 1 " февраля 2013 г.

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Энергопром» (далее по тексту Общество) образовано в 2006 году. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 №009624757 получено 05.09.2006 г.

13.10.2006 г. изменено наименование Общества с ОАО «Энергопром» на ОАО «Межрегионэнергосбыт». Получено свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица серия 77№ 009500058.

Общество зарегистрировано по адресу: 119526, г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп.3

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество имеет в своем составе 6 филиалов.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал ОАО «Межрегионэнергосбыт» в г. Вологда	160000, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Октябрьская, 51
2	Филиал ОАО «Межрегионэнергосбыт» в г. Югорск	628260, ХМАО-Югра АО, г. Югорск, ул. Гастелло, 6
3	Филиал ОАО «Межрегионэнергосбыт» в г. Липецк	398059, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Фрунзе, д. 11
4	Филиал ОАО «Межрегионэнергосбыт» в г. Тамбов	392036, Тамбовская обл., г. Тамбов, ул. Интернациональная, д. 11 «а»
5	Филиал ОАО «Межрегионэнергосбыт» в г. Астрахань	414024, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Ахшарумова, 76
6	Филиал ОАО «Межрегионэнергосбыт» в г. Оренбург	460000, Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Постникова, д. 9 «б»

В течение 2012 года в филиалах изменений не было.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2012 году является энергосбытовая деятельность.

ОАО «Межрегионэнергосбыт» является одним из крупнейших энерготрейдеров России. В соответствии со Стратегией ОАО «ГАЗПРОМ» в электроэнергетике, основной задачей компании является оптимизация сбыта электроэнергии предприятиям группы «ГАЗПРОМ». В настоящее время более 700 крупных и средних потребителей электроэнергии в 47 субъектах Российской Федерации являются абонентами ОАО «Межрегионэнергосбыт». Среди них преимущественно дочерние и зависимые общества ОАО «ГАЗПРОМ», ОАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ», ОАО «Сибур Холдинг». Общество является активным участником как оптового, так и розничного рынка электроэнергии. По итогам 2012 года годовой полезный отпуск электроэнергии составил 28,3 млрд кВт/ч.

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

По итогам 2011 года годовой полезный отпуск электроэнергии составил 29,7 млрд кВт/ч.
По итогам 2010 года годовой полезный отпуск электроэнергии составил 27,7 млрд кВт/ч.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Аширов Станислав Олегович.
Создание совета директоров не предусмотрено Уставом Общества.

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Постникова Надежда Алексеевна	ОАО «Межрегионтеплоэнерго»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Самигуллина Гульнара Яхъевна	ОАО «Межрегионтеплоэнерго»	Начальник финансово- аналитического отдела
Ямбикова Светлана Юрьевна	ОАО «Межрегионтеплоэнерго»	Главный экономист отдела планирования и тарифообразования

5. Информация о численности персонала

Численность сотрудников Общества в соответствии со штатным расписанием определена в количестве 124 чел.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31.12.2011 г. № УП-2012.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Исключения составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

8. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

В составе основных средств отражены офисное оборудование, автотранспорт, неотделимые улучшения в арендуемые офисные помещения, производственный и

хозяйственный инвентарь, мебель и другие аналогичные объекты, используемые для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивает первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании приказа руководителя Общества, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Амортизация по капитальным вложениям в арендованное имущество, стоимость которых не возмещается арендодателем, начисляется линейным способом с учетом срока полезного использования определяемого организацией для данных капитальных вложений.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания (неотделимые улучшения)	от 30 до 30 лет
Машины и оборудование	от 3 до 5 лет
Транспортные средства	от 2 до 3 лет
Офисное оборудование	от 2 до 5 лет
Прочие	от 2 до 20 лет

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01 января 2011 г. учитываются в составе основных

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Основные средства, принятые во временное пользование, по договорам аренды или по договорам лизинга учитываются на забалансовом счете в оценке, указанной в договоре аренды (договоре лизинга).

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду и переданные в аренду отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- незаконченные строительством и не принятые в эксплуатацию неотделимые улучшения в арендованное имущество;
- оборудование, не требующее монтажа, не введенное в эксплуатацию и находящееся на складе.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов относится на издержки обращения. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных на управленческие нужды или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для перепродажи (в том числе электроэнергия/мощность, приобретенная для перепродажи);
- используемые для управленческих нужд организации;
- имущество стоимостью до 40 000 рублей включительно за единицу (без НДС), участвующее при производстве продукции (выполнении работ, оказания услуг), приобретенные и принятые к учету и выделенные на отдельном субсчете по учету МПЗ.

11. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Учет затрат на производство, расходов на продажу

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Расходы организации», ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н (далее – ПБУ 10/99) с учетом отраслевых особенностей.

Учет затрат от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности:

- себестоимость реализации электрической энергии (мощности);
- себестоимость прочих работ, услуг по их видам.

Объектом формирования производственного результата является покупка и реализация электрической энергии. Учет расходов на продажу электроэнергии ведется обособленно на счете «Расходы на продажу». Расходы на продажу в части коммерческих расходов списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии, осуществленные в текущем периоде, включаются в состав расходов на продажу, с дальнейшим списанием при реализации в себестоимость продаж.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

12. Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются: затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Расходы будущих периодов учитываются на аналитическом счете «Расходы будущих периодов» по видам расходов. Затраты, относящиеся к расходам будущих периодов, списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся. Расходы будущих периодов,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

13. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Оценка вероятности погашения долга полностью или частично определяется экспертным путем (профессиональной оценкой, мнением членов Комиссии) на основании утвержденного в Обществе Положения о порядке формирования резерва по сомнительным долгам ОАО «Межрегионэнергосбыт».

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, сроком возврата на дату составления отчетности менее 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В составе прочих поступлений по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

- авансы, полученные от покупателей, заказчиков;
- косвенные налоги по текущей деятельности;
- платежи в рамках посреднических договоров;
- проценты за хранение денежных средств на счетах в банках;
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда;
- расчеты по претензиям

В составе прочих выплат по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

- расчеты с бюджетом, кроме налога на прибыль;
- косвенные налоги по текущей деятельности;
- отчисления в гос. внебюджетные фонды (ФОТ);
- на выдачу подотчетных сумм;
- на выдачу авансов поставщикам и подрядчикам;
- перечисления в страховые организации;
- благотворительность, спонсорская и финансовая помощь;
- расчеты с сотрудниками кроме оплаты труда;
- расчеты по претензиям;
- оплата услуг банка.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются суммы эмиссионного дохода .

16. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита)

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Согласно п. 3 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» расходы по займам и кредитам подразделяются на проценты, подлежащие уплате, и дополнительные расходы. К числу дополнительных расходов относятся затраты на оплату информационных и консультационных услуг, экспертизы договора, иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходами по займам и кредитам не признаются курсовые разницы по процентам в иностранной валюте или в условных денежных единицах, а также дисконт по векселям.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), начисляются равномерно, то есть на конец каждого месяца вне зависимости от условий предоставления займа (кредита) на основании п. 8 ПБУ 15/2008.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков, включая начисленные страховые взносы.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества на каждую отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существования на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

18. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

19. Признание доходов (выручки)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- доходы от продажи финансовых вложений.

20. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка существенных показателей 2011 года Отчета о движении денежных средств произведена следующим образом:

- *Денежные потоки от текущих операций.*

В отчете о движении денежных средств суммы авансов выданных и погашенных в отчетном периоде, а также суммы авансов полученных и погашенных в отчетном периоде перенесены в стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг», в стр. 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» соответственно.

Таким образом, показатели Отчета о движении денежных средств были скорректированы следующим образом:

Стр. 4114 «Авансы, полученные от покупателей (заказчиков)» уменьшена, а строка 4111 «От продажи продукции, товаров, услуг» увеличена на 46 645 070 тыс. рублей.

Стр. 4125 «Авансы поставщикам (подрядчикам)» уменьшена, а строка 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» увеличена на 44 710 781 тыс. рублей на сумму зачтенных авансов, а также увеличена на сумму 21 630 тыс. рублей – расчеты с лицами по договорам гражданско-правового характера.

Оставшаяся сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков и не зачтенных в отчетном периоде, отраженная в 2011 г. в стр. 4114 «Авансы, полученные от покупателей (заказчиков)» перенесена в стр. 4119 «Прочие поступления» в сумме 1 536 914 тыс. руб.

Оставшаяся сумма авансов, выданных поставщикам и не зачтенных в отчетном периоде, отраженная в 2011 г. в стр. 4125 «Авансов поставщикам (подрядчикам)» перенесена в стр. 4129 «Прочие платежи» в сумме 438 496 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Общество относит денежные средства, вложенные в банковские и другие вклады со сроком обращения менее 3-х месяцев к денежным эквивалентам.

Стр. 4100 «Сальдо денежных потоков от текущей деятельности», а также стр. 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» скорректирована на 500 000 тыс. руб. на величину денежных вкладов, учитываемых в качестве денежных эквивалентов. Таким образом, показатель в стр. 4522 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» равен 1 876 946 тыс. руб.

- Денежные потоки от финансовых операций.

Общество сворачивает показатели полученных и возвращенных в одном отчетном периоде кредитов и займов.

Таким образом, Отчета о движении денежных средств в части денежных потоков от финансовых операций скорректированы следующим образом:

Стр. 4311 «Получение кредитов и займов», а также стр. 4323 «в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов» уменьшены на сумму 2 649 497 тыс. рублей.

III. Раскрытие существенных показателей

21. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду.

На 31.12.12 года у Общества числятся следующие арендованные основные средства:

на 31.12.12 г. – 50 392 тыс. руб.

на 31.12.11 г. – 26 209 тыс. руб.

на 31.12.10 г. – 23 037 тыс. руб.

Кроме этого, у Общества числятся следующие основные средства находящиеся, в лизинге:

на 31.12.12 г. – 7 089 тыс. руб.

на 31.12.11 г. – 7 089 тыс. руб.

на 31.12.10 г. – 7 089 тыс. руб.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2012 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 2 725 тыс. руб., в том числе в 2012 году подлежало выплате 1 817 тыс. руб., в том числе НДС.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2012 году 1 817 тыс. руб.

в 2011 году 1 817 тыс. руб.

в 2010 году 3 148 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Общество передало в субаренду следующие арендованные основные средства, числящиеся за балансом:

на 31.12.12 г. – 2 427 тыс. руб.

на 31.12.11 г. – 3 444 тыс. руб.

на 31.12.10 г. – 3 444 тыс. руб.

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

22. Незавершенные капитальные вложения

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Незавершенное строительство	5 994	3 143	661

23. Долгосрочные финансовые вложения

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения:

Виды финансовых вложений	тыс. руб.		
	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений
1. Инвестиции в дочерние общества	6 089 207	6 089 207	6 088 207
2. Инвестиции в зависимые общества	10	315 717	242 389
Итого	6 089 217	6 404 924	6 330 596

24. Материалы и товары для перепродажи

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

25. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2012 г. 90 396 тыс. руб.

на 31 декабря 2011 г. 566 тыс. руб.

на 31 декабря 2010 г. 73 тыс. руб.

26. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности,

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

Анализ задолженности с учетом задолженности дочерних и зависимых обществ представлен в таблице:

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Покупатели и заказчики,	975 824	1 128 558	1 048 776
<i>в т.ч. задолженность дочерних и зависимых обществ</i>	53 533	80 191	70 087
Авансы выданные,	76 844	519 043	164 266
<i>в т.ч. дочерним и зависимым обществам</i>	-	121 965	66 302
Расчеты по посредническим договорам	139 452	126 910	34 804
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	3 893	7 184	2 548
Прочие дебиторы	114 578	23 590	2 053
Итого:	1 310 591	1 805 285	1 252 448

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в таблице 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наиболее крупными дебиторами – по стр. 1236 «Покупатели и Заказчики» на 31.12.2012 г. являются:

	тыс. руб.
ООО «Сервисная буровая компания»	38 349
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	50 165
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	57 064
ОАО «Газпромнефть-ОНПЗ»	57 552
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	110 894
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	116 246
ЗАО «Центр Финансовых Расчетов»	130 512
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	260 862

Наиболее крупными дебиторами – по стр. 1238 «Авансы выданные поставщикам» на 31.12.2012г. являются:

	тыс. руб.
ОАО «МРСК Волги»	1 781
ООО «Газпром энерго»	2 893
ОАО «Петербургская сбытовая компания»	5 750
ОАО «Коми энергосбытовая компания»	11 400
ОАО «МРСК Центра»	12 387
ОАО «МРСК Центра и Приволжья»	15 818

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Предоплата покупателей в рамках посреднических договоров	139 452	126 910	34 804
Задолженность банка по %	75 718	2 055	1 232
Расчеты по претензиям	19 610	-	702
Задолженность бюджета (фондов)	3 893	7 184	2 548
Прочая дебиторская задолженность	19 250	21 535	120

27. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 107526,89 руб. и состоит из 10 752 689 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2012 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2012 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.12 г.	На 31.12.11 г.	На 31.12.10 г.
Эмиссионный доход	388 147	388 147	388 147

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2012 г. величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала.

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

28. Кредиты и займы

Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты

Общая сумма кредитов полученных составила:

	тыс. руб.	
	Кредиты	Займы
в 2012 г.	1 961 553	-
в 2011 г.	2 649 497	-
в 2010 г.	7 854 939	-

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Общая сумма кредитов погашенных (без учета процентов) составила:

	Кредиты	Займы
в 2012 г.	1 961 553	-
в 2011 г.	2 649 497	-
в 2010 г.	7 854 939	-

тыс. руб.

Процентные ставки варьировались:

	2012 г	2011 г	2010 г
По краткосрочным кредитам	от 8 до 8	от 8 до 10	от 10 до 10

проценты

29. Информация, связанная с использованием денежных средств

	2012 год	2011 год	2010 год
Размещено на депозитных счетах*	13 800 000	1 000 000	1 890 000
Возвращено с депозитных счетов*	11 600 000	500 000	1 890 000
Остаток на депозитных счетах	2 700 000	500 000	-

тыс. руб.

Дополнительная информация о возможности Организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом.	750 000	750 000	350 000

тыс.руб.

30. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (Форма № 2)

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год			За 2011 год			тыс. руб.
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
2340	Прочие доходы	538 133	-	538 133	214 676	-	214 676	
2350	Прочие расходы	(583 170)	-	(583 170)	(373 239)	-	(373 239)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 551 507	-	3 551 507	3 906 216	-	3 906 216	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	678 551	-	678 551	759 693	-	759 693	
2450	Изменения отложенных налоговых активов	(460)	-	(460)	5 051	-	5 051	
2430	Изменения отложенных налоговых обязательств	-	-	-	-	-	-	
2410	Текущий налог на прибыль	(719 501)	X	(719 501)	(809 252)	X	(809 252)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	(4 723)	(4 723)	X	-	-	
2460	Прочее	(3 367)	-	(3 367)	(12 670)	-	(12 670)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КИП	-	X	-	X	-	X	
2400	Чистая прибыль (убыток)	2 828 179	(4 723)	2 823 456	3 089 345	-	3 089 345	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	42 842	4 723	47 565	44 508	-	44 508	

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2012 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 551 507	3 906 216
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	678 551	759 693
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) в т.ч.:	47 565	44 508
4		Постоянные налоговые обязательства	47 970	44 508
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	239 848	222 543
5.1		• Разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	26 541	48 623
5.2		• Убытки, не принимаемые для целей налогообложения	399	-
5.3		• Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	23 615	1 028
6		Расходы, не принимаемые для целей налогообложения, в т.ч.:	189 293	172 892
6.1		• В части, превышающей законодательно установленные нормы	7	117
6.2		• В части расходов социального характера	72 130	109 209
6.3		• В части разниц, связанных с амортизацией	209	220
6.4		• В части расходов, не связанных с основной деятельностью	116 947	63 346
7		Постоянные налоговые активы	(405)	-
8		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(2 023)	-
8.1		• Разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	(2 023)	-
9	2450	Изменение отложенных налоговых активов	(460)	5 051
10		Временные вычитаемые разницы начислены	(2 298)	25 255
11	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-

ОАО «Мскрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 год (графа 5 таблицы 1)	За 2011 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	3 787 034	4 154 014
13		Налог на прибыль в т.ч.	(724 224)	(809 252)
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	(719 501)	(809 252)
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	(4 723)	-
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(3 367)	(12 670)
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2 823 456	3 089 345

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2012 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	3 760	(4 220)	(460)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	18 798	(21 096)	
2.1	9.1	• Разницы в резервах	18 513	(20 638)	(460)
2.2		• Расходы, перенесенные на будущее	285	(458)	(173)
3	10	Изменение отложенные налоговые обязательств	(1 432)	1 432	-
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(165 909)	165 909	-
4.1		Доходы от участия в других организациях	(165 909)	165 909	-

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	5 051	-	5 051
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	25 255		25 255
2.1	9.1	• Разницы по оценочным обязательствам	24 226	-	24 226

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

№ п/п	№ строки Таблица 1	Наименование показателя	За 2011 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
2.2	9.2	• Расходы, перенесенные в целях налогообложения на будущее	1 029	-	1 029
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-
4	11	Временные налогооблагаемые разницы	-	-	-

31. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1521 «Поставщики и подрядчики» бухгалтерского баланса отражены:

на 31 декабря 2012 г. 1 569 393 тыс. руб.
на 31 декабря 2011 г. 872 090 тыс. руб.
на 31 декабря 2010 г. 731 426 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами – по стр. 1521 «Поставщики и Подрядчики» по состоянию на 31.12.2012 г. являются:

	тыс. руб.
ОАО «Э.ОН Россия»	26 564
ОАО «ОГК-2»	31 619
ОАО «Мосэнерго»	32 827
ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация»	35 183
ООО «Русэнсргосбыт»	50 649
ОАО «МРСК Центра»	54 700
ОАО «Росэнергоатом»	56 764
ЗАО «Центр Финансовых Расчетов»	428 779
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	567 027

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2012 г. 1 079 558 тыс. руб.
 на 31 декабря 2011 г. 1 817 502 тыс. руб.
 на 31 декабря 2010 г. 1 250 858 тыс. руб.

Авансы приведены с учетом налога на добавленную стоимость составляет:

на 31 декабря 2012 г. 164 678 тыс. руб.
 на 31 декабря 2011 г. 277 246 тыс. руб.
 на 31 декабря 2010 г. 190 809 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами – по стр. 1527 «Авансы полученные от потребителей» по состоянию на 31.12.2012 г. являются:

	тыс. руб.
ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»	23 119
ООО «Газпром трансгаз Томск»	26 731
ОАО «СибурТюменьГаз»	35 830
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	46 904
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	65 956
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	86 722
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	102 322
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	193 998
ООО «Газпром трансгаз Москва»	210 695

Наиболее крупными кредиторами – по строке 1528 «Другие кредиторы» являются:

	тыс. руб.		
Другие кредиторы	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Всего, в том числе:	79 301	36 652	218 181
Задолженность по посредническим договорам	77 248	30 734	67 451
Расчеты по претензиям	-	-	148 167
Расчеты по договорам гражданско-правового характера	2 022	1 731	1 595
Задолженность по судебным расходам	-	4 166	-
Прочие кредиторы	31	21	968
Итого:	79 301	36 652	218 181

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в головной бухгалтерской отчетности за 2012 год.

32. Расходы по обычным видам деятельности

Состав затрат на производство (по обычным видам деятельности) приведен в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

	тыс. руб.	
	2012	2011
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	497 287	490 052
1. Материальные затраты	8 650	7 040
2. Услуги инфраструктуры рынка	24 144	32 161
3. Аренда помещений	96 262	74 397
4. Амортизация основных средств и НМА	7 010	11 278
5. Прочее	361 221	365 176

Затраты Общества на электроэнергию составили в 2012 г. – 55 262 899 тыс. руб., в 2011 г. 56 313 016 тыс. руб.

33. Прочие доходы и расходы

1.1. Прочие доходы

	тыс. руб.	
	2012	2011
Прочие доходы, в т.ч.:	538 133	214 676
Доходы от предоставления во врем. пользование за плату своих активов (связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации (доходы, связанные со сдачей имущества в субаренду)	10 211	9 664
Доходы от продажи ценных бумаг и др. фин. вложений (Прибыль от реализации ценных бумаг организациями, не являющимися профессиональными участниками рынка ценных бумаг,)	350 914	-
Доходы от продажи иных активов	2 012	44 544
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 023	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, (признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании)	51 175	55 659
Другие прочие доходы, в т.ч.:	121 798	104 743
Возмещение убытков, причинен неисполн. или ненадлеж. исполнен. обязательств	59 441	88 423
Прочие	62 357	16 386

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

1.2. Прочие расходы

	тыс. руб.	
	2012	2011
Прочие расходы, в т.ч.:	583 170	373 239
Расходы от предоставления во врем. пользование за плату своих активов (связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации)	6 839	7 244
Расходы от продажи ценных бумаг и др. фин. вложений (связанные с продажей акций)	315 707	-
Расходы от продажи иных активов	53	-
Начисление резерва по сомнительным долгам (погашение оценочных резервов)	26 541	24 396
Услуги кредитных организаций	1 790	4 897
Убытки прошлых лет	-	126 741
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, (признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании)	-	37 408
Расходы социального характера	69 582	119 871
Другие прочие расходы	162 658	52 682

34. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

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

Показатель	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2 823 456	3 089 345	2 961 767
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	10 752 689	10 752 689	10 752 689

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Показатель	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	262,58	287,31	275,44

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается

35. Дочерние и зависимые общества

Дочерние общества:

Наименование и организационно-правовая форма	Доля
«Тюменская энергосбытовая компания» ОАО	100%
«Сибурэнергомеджмент» ОАО	51%
UAB «Fortis Energy» (ЗАО «Fortis Energy»)	51%
«Тепловая сбытовая компания» ООО	100%

Зависимые общества:

Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
«ТЭК-Энерго» ООО	10%

Таблица 1 Крупнейшие дочерние общества ОАО «Межрегионэнергобыт»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.12, %	Доля участия на 31.12.11, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 30.09.12, тыс. руб.	Чистая прибыль за 9 мес. 2012 года, тыс. руб.	Доходы от участия за 2011 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	«Тюменская энергосбытовая компания» ОАО	100%	100%	628406 РФ, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Сургут, Нижневартовское шоссе, 3, сооружение 7	Распределение электроэнергии	1 199 438	174 730	150 000
2	«Сибурэнерго-сод-жмент» ОАО	51%	51%	394006, г. Воронеж, ул. 20-летия Октября, д. 90А	Деятельность агентов по оптовой торговле электроэнергией и тепловой энергией (без их производства, передачи и распределения)	165 112	74 963	-
3	UAB «Fortis Energy» (ЗАО «Fortis Energy»)	51%	51%	ул. Ыльджико 9А-11 LT-08111, г. Вильнюс, Литовская Республика	Поставка и продажа электричества	на 31.12.12 7	на 31.12.12 -	на 31.12.12 -
4	«Тепловая сбытовая компания» ООО	100%	100%	196066, г. Санкт-Петербург, Гастелло ул., д. 13, литер А, дом. 1-11	Обработка данных	1	-	-

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Таблица 2 Крупнейшие зависимые общества ОАО «Межрегионэнергобыт»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.12, %	Доля участия на 31.12.11, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 30.09.12, тыс. руб.	Чистая прибыль за 9 мес. 2012 года, тыс. руб.	Доходы от участия за 2011 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	«Межрегионтелосетьэнергоремонт» ОАО	0%	29,5%	Российская Федерация, 109429, Москва, ул. Верхние Поля, д.51, стр.1	Производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи	на 30.06.12 398	на 30.06.12 102	на 30.06.12 12 909
2	«ТЭК-Энерго» ООО	10%	10%	628406, РФ, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Сургут, Нижневартовское шоссе, 3, сооружение 7	Оптовая торговля электрической и тепловой энергией без их передачи и распределения)	32 762	25 465	3 000

На 31.12.2012 года доля участия в ОАО «Межрегионтелосетьэнергоремонт» равна нулю в результате продажи (июль 2012 г.) по купли/продажи акций. Прибыль от данной операции составила 35 042 тыс. руб.

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за
2012 год.

36. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
		2012 г.	2011 г.	2010 г.
<i>Газпром нефтехим Салават ОАО</i>	Перепродажа электро- и теплоэнергии, мощности	2 449 103	1 141 167	1 256 738
<i>Газпром трансгаз Нижний Новгород ООО</i>	Перепродажа электро- и теплоэнергии, мощности	10 040 820	8 805 445	7 254 947
<i>Газпром добыча Оренбург ООО</i>	Перепродажа электро- и теплоэнергии, мощности	4 924 216	3 904 702	4 002 046
<i>Газпром трансгаз Сургут ООО</i>	Перепродажа электро- и теплоэнергии, мощности	5 689 744	4 583 691	3 275 021
<i>Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз ОАО</i>	Перепродажа электро- и теплоэнергии, мощности	9 218 860	6 848 974	6 408 369
<i>Прочие в группе Газпром (существенно – стоимость полученных товаров, работ, услуг составляет менее 5%)</i>	Перепродажа электро- и теплоэнергии, мощности	15 353 999	11 822 680	16 792 010
Всего		59 076 423	60 770 822	51 535 693

В отчетном году Обществу оказали услуги по передаче электроэнергии и продали электроэнергию следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
<i>Прочие в группе Газпром (существенно – стоимость проданных товаров, работ, услуг составляет менее 5%)</i>	883 454	857 687	637 246
Всего	55 321 629	56 336 378	47 231 952

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
Газпром трансгаз Москва ООО	-	-	-	210 695	360 234	202 265
Газпром трансгаз Сургут ООО	-	-	-	193 998	328 184	511 627
Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз ОАО	-	-	-	23 119	207 493	257 197
Прочие в группе Газпром (существенно – задолженность составляет менее 5%)	-	-	-	605 088	745 019	296 247
Всего	-	-	-	2 928 695	3 101 102	2 380 309

Задолженность Обществу по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.12 г.	на 31.12.11 г.	на 31.12.10 г.
Газпром нефтехим Салават ОАО	110 894	312	-
Газпром трансгаз Нижний Новгород ООО	260 864	761 027	286 540
Газпром трансгаз Санкт-Петербург ООО	116 246	2 116	-
Газпром трансгаз Саратов ООО	-	-	111 483
Прочие в группе Газпром (существенно – задолженность составляет менее 5%)	180 661	114 722	230 035
Всего	1 310 591	1 805 285	1 252 448

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основным, дочерним и зависимым обществами организации. тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период			Из графы 3, в том числе по внутригрупповым операциям		Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*		За аналогичный период предыдущего года		Из графы 6, в том числе по внутригрупповым операциям		Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	
		3	4	5	6	7	8							
I	2													
4101	Денежные потоки от текущих операций													
4110	Поступления - всего	59 018 897	47 302 132		61 345 498	47 353 860		3 779 513						
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	57 704 128	46 471 964		59 652 133	45 997 096		5 685						
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	22 721		5 817	21 675									
4113	от перепродажи финансовых вложений													
4119	прочие поступления	1 292 048	830 168		1 671 690	1 356 764								
4131	от продажи иного имущества													
4132	выгоды от валютно-обменных операций													
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	891 598	830 168		1 536 914	1 356 764								
4134	безвозмездно				73 353									
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	400 450			61 421									
4159	прочие поступления	(56 292 907)	(1 201 884)	(28 580 564)	(58 300 593)	(937 842)		(29 208 348)						
4120	Платежи - всего	(54 886 293)	(1 199 420)	(28 580 564)	(56 399 505)	(937 842)		(29 208 348)						
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(231 680)			(218 443)									
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 033)			(3 034)									
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(723 330)			(745 256)									
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(450 571)	(2 464)		(934 335)									
4129	прочие платежи:													
4141	на таможенные платежи	(43 009)			(19 135)									
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды	(41 985)			(321 742)									
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(57 889)	(2 464)		(438 496)								(55 663)	
4145	на выдачу авансов													
4146	дотации от валютно-обменных операций	(166 864)												
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	(140 824)			(154 962)									
4199	прочие выплаты													

ОАО «Межрегионэнергобелт»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
		(2 725 990)	(46 100 243)	(26 262 203)	(3 044 905)	(46 416 018)	(25 473 268)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций						
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций	516 758		164 477	108 059		107 749
4210	Поступления - всего	1 367			310		
4211	от продажи выборочных активов (кроме финансовых вложений)	350 914					
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях						
4213	от возврата выданных займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	164 477		164 477	107 749		107 749
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в пр. орг-ях						
4219	прочие поступления:						
4231	поступления по инвестиционному договору						
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(8 282)		(1 428)	(89 820)		
4239	прочие поступления	(7 227)		(1 428)	(13 176)		
4220	Платежи - всего						
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию лизинговых активов						
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:						
4241	приобретение дочерних организаций						
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций						
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам						
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива						
4229	прочие платежи:	(1 055)			(2 316)		
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве						
4245	направлено на расчеты по капитальному строительству						
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(1 055)			(2 316)		
4249	на прочие выплаты	508 476		163 049	18 239		107 749
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций						
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего						
4311	получение кредитов и займов						
4312	денежных вкладов собственников (участников)						

ОАО «Межрегиональэнергосбыт»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в головной бухгалтерской отчетности за 2012 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия						
4314	от выпуска облигаций, акселер и других долговых ценных бумаг и др.						
4319	прочие поступления	1 817			2 686 352	750 750	
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности						
4320	Платежи - всего						
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников				2 684 535	750 750	
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)						
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	1 817			1 817		
4329	прочие выплаты, перечисления:	1 540			1 540		
4341	погашение обязательств по финансовой аренде						
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг	277			277		
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности						
4349	на прочие выплаты, перечисления	(1 817)			(2 686 352)	(750 750)	
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	3 232 649	46 100 243	(26 099 154)	376 792	45 665 268	(25 365 519)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	1 876 946			1 500 167		
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода				1 876 946		
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	5 109 590					
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(5)			(13)		

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу основным, дочерними и зависимыми.

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Операции со связанными сторонами

Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
Тюменская энергосбытовая компания ОАО	100%
Сибурэнергоменеджмент ОАО	51%

Осуществленные операции	тыс. руб.		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Общество владеет 100 % ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»			
Договоры энергоснабжения (покупка электроэнергии на РРЭ)	29 151 808	29 155	25 484
Форма расчетов – денежная	70 969	21 581	42 118
Договор подряда на строительство АИИСКУЭ	1 264 310	2 270 172	1 132
Форма расчетов – денежная			996
Договоры купли-продажи э/эн (продажа на ОРЭМ)	5 817	5 685	
Форма расчетов – денежная			5 072
Договор субаренды помещения (сдача помещения в субаренду)	1 428	-	-
Форма расчетов – денежная			-
Договор купли-продажи а/м (покупка а/м)			
Форма расчетов – денежная			
Задолженность по приобретенной э/энергии на конец отчетного периода,	567 027	4 281	104 256
Всего, в т.ч.:	567 027	117 680	170 493
Кредиторская задолженность	-	121 961	66 237
Дебиторская задолженность			
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по проданной электроэнергии	51 806	39 546	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по аренде помещения	-	-	225
Задолженность Общества на конец отчетного периода по договору подряда на строительство АИИСКУЭ, всего, в т.ч.	1 739	11 819	4 473
Кредиторская задолженность	6 901	-	4 473
Дебиторская задолженность	5 162	11 819	
Общество владеет 51 % ОАО «Сибурэнергоменеджмент»			
Договоры энергоснабжения (покупка электроэнергии)	70	73	33
Форма расчетов – денежная	993 801	1 500 747	771 615
Договоры купли-продажи э/эн (продажа)			
Форма расчетов – денежная			
Задолженность на конец отчетного периода по проданной э/энергии, в т.ч.	3 488	35 100	757
Кредиторская задолженность	-	5 545	-
Дебиторская задолженность	3 488	40 645	757
Задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенной электроэнергии	2	4	65

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

В 2010- 2012 году списанная дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных ко взысканию отсутствует.

В 2010 – 2012 году операций по выдаче и получению займов и кредитов по связанным сторонам не осуществлялись.

37. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителей генерального директора, а также главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Общим собранием акционеров. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором на основании Положения об оплате труда, утвержденного Общим собранием акционеров.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

38. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2012 г. Общество отразило оценочных обязательств по оплате отпусков – 22 101 тыс. руб., включая величину созданных оценочных обязательств по страховым взносам по отпускам – 4 805 тыс. руб.

Условные обязательства

1. Обществом определены следующие существенные условные обязательства с малой и средней степенью вероятности уменьшения экономических выгод:

Условное обязательство	Величина обязательства, тыс. руб.	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
I. ОАО «МРСК Урала»				

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Иск о взыскании неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами	20 348	Оплата непризнанных Обществом услуг по передаче электроэнергии в связи с разногласиями в определении места нахождения точек поставки потребителю	2013	18 437
2. ОАО «Астраханская энергобытовая компания»				
Иск о взыскании задолженности за обслуживание точек поставки	282	Непризнанная задолженность в связи с ослариванием тарифного решения	2013	
3. ОАО «МРСК Северо-Запада»				
Иск об оплате услуг по передаче	29 207	Оплата непризнанных обществом услуг по передаче мощности в связи с разногласиями в определении величины заявленной мощности на 2012 г	2013	

39. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

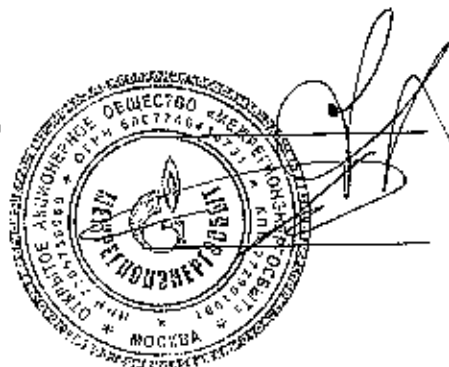
После отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений отсутствуют.

40. Информация по прекращенной деятельности

В 2012 году виды деятельности в Обществе не прекращались. В 2013-2014 гг. Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



/Аширов С.О./

/Кашлаева Т.Н./

28 февраля 2013 г.