



Акционерам  
Открытого акционерного общества  
«Межрегиональная распределительная сетевая  
компания Юга»

**Аудиторское заключение**  
по бухгалтерской отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Межрегиональная распределительная сетевая компания  
Юга»  
за 2012 год

## Сведения об аудиторе

<b>Наименование:</b>	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
<b>Почтовый адрес:</b>	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
<b>Государственная регистрация:</b>	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.  Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</b>	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».  Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

## Сведения об аудируемом лице

<b>Наименование:</b>	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга».
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	344002, Российская Федерация, город Ростов-на-Дону, улица Большая Садовая, дом 49.
<b>Почтовый адрес:</b>	350015, Краснодарский край, город Краснодар, улица Северная, 327.
<b>Государственная регистрация:</b>	Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы Российской Федерации по Ленинскому району города Ростова-на-Дону за № 1076164009096 28 июня 2007 года. Свидетельство серии 61 № 005700952.

## Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» (далее – «Общество») за 2012 год.

Бухгалтерская отчетность на 119 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - 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 Общества за бухгалтерскую отчетность*

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

### *Ответственность аудитора*

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

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

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

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

*Мнение*

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

*Прочие сведения*

Аудит бухгалтерской отчетности за 2011 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 1 марта 2012 года выразил немодифицированное мнение.

Заместитель директора ЗАО «КПМГ»  
(доверенность от 28 октября 2011 года № 50/11)

13 марта 2013 года



Титова Т.Е.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2012 г.

Организация ОАО "МРСК Юга"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности передача электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Открытое акционерное общество / частная собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266561
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.1., 5.2.2.	Нематериальные активы	1110	14	18	20
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	54 414	26 133	3 304
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	43 346	21 267	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	31 301 830	28 927 577	26 680 503
	земельные участки и объекты природопользования	1151	12 033	2 037	1 230
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	26 170 491	25 260 976	24 675 943
	другие виды основных средств	1153	354 532	209 318	189 719
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	4 622 132	3 136 531	1 706 538
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	142 642	318 715	107 073
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	-	-	-
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	245 396	418 950	461 702
	инвестиции в дочерние общества	1171	236 513	350 451	401 849
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	8 883	20 236	11 590
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	48 263	48 263
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	196 368	160 929	367 050
	Прочие внеоборотные активы	1190	598 105	745 779	459 513
	Итого по разделу I	1100	32 396 127	30 279 386	27 972 092
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	1 160 532	1 064 327	786 594
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 119 042	1 021 057	778 919
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	41 490	43 270	7 675
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	254 061	63 758	17 751
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	8 262 868	7 943 613	7 715 016
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	351 114	465 589	593 181
	покупатели и заказчики	123101	14 519	31 542	33 875
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	16 368	853	12 990
	прочая дебиторская задолженность	123104	320 227	433 194	546 316
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	7 911 754	7 478 024	7 121 835
	покупатели и заказчики	123201	6 307 790	5 605 610	5 786 217
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	117 932	700 407	140 103
	прочая дебиторская задолженность	123206	1 486 032	1 172 007	1 195 515
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	4 000	20 000
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	4 000	20 000
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 738 812	1 404 180	338 132
	касса	1251	169	152	114
	расчетные счета	1252	1 713 441	1 402 090	321 148
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	25 202	1 938	16 870
	Прочие оборотные активы	1260	30 760	102 353	170 531
	Итого по разделу II	1200	11 447 033	10 582 231	9 048 024
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>43 843 160</b>	<b>40 861 617</b>	<b>37 020 116</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 981 110	4 981 110	4 981 110
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 744 980	14 757 652	14 829 755
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.	Резервный капитал	1360	148 736	142 867	142 867
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(7 878 410)	(4 582 265)	(4 735 187)
	прошлых лет	1371	(4 575 462)	(4 582 265)	(4 735 187)
	отчетного периода	1372	(3 302 948)	-	-
	Итого по разделу III	1300	11 996 416	15 299 364	15 218 545
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	16 500 000	13 750 000	3 212 900
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	11 942 322	9 192 322	2 900 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	4 557 678	4 557 678	312 900
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	299 443	297 677	287 070
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	-	2 728 379	18 862
	Итого по разделу IV	1400	16 799 443	16 776 056	3 518 832
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	2 841 890	2 839 120	10 953 836
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 402 548	2 401 801	4 600 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	439 342	437 319	6 353 836
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	10 462 059	5 407 937	6 753 422
	поставщики и подрядчики	1521	5 092 305	2 967 061	5 313 674
	векселя к уплате	1522	2 966 675	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	10 888	188 665	144 119
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	106 084	84 023	66 507
	задолженность по налогам и сборам	1525	37 530	90 351	60 645
	авансы полученные	1526	1 752 790	1 801 147	927 029
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	1 894
	прочая кредиторская задолженность	1528	495 787	276 690	239 554
	Доходы будущих периодов	1530	61 495	68 874	76 496
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 681 857	470 266	498 985
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 047 301	8 786 197	18 282 739
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>43 843 160</b>	<b>40 861 617</b>	<b>37 020 116</b>

Руководитель

*Вашкевич В.Ф.*  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Ф.И.*  
(подпись)

Савин Г.Г.

" 28 " февраля 2013 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за \_\_\_\_\_ 12 месяцев \_\_\_\_\_ 20 12 г.

Организация ОАО "МРСК Юга"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности передача электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Открытое акционерное общество / частная собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266561
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	23 464 348	24 356 303
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	21 362 644	22 688 104
	выручка от техприсоединения	2112	1 953 622	1 463 940
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	38 572	51 376
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	81 813	120 878
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	27 697	32 005
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(21 056 317)	(20 068 056)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(20 424 550)	(19 760 114)
	себестоимость техприсоединения	2122	(508 784)	(181 127)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(13 799)	(16 677)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(57 561)	(81 672)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(51 623)	(28 466)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 408 031	4 288 247
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(876 014)	(751 449)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 532 017	3 536 798
	Доходы от участия в других организациях	2310	63 692	31
	Проценты к получению	2320	18 418	13 681
	Проценты к уплате	2330	(1 622 183)	(1 493 282)
5.11.	Прочие доходы	2340	1 302 436	1 056 541
5.11.	Прочие расходы	2350	(4 755 727)	(2 684 446)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 461 347)	429 323
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	-	(340 145)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	647 400	442 495
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 996)	(10 644)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	46 865	(177 571)
2.3.	Прочее	2460	113 530	179 856
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 302 948)	80 819

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
5.1.1. 5.3.1.	<b>СПРАВОЧНО</b> Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(3 302 948)	80 819
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,0663)	0,0016
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(0,0663)	0,0016

Руководитель \_\_\_\_\_ Вашкевич В.Ф.  
(подпись) (фамилировка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Савин Г.Г.  
(подпись)

" 28 " \_\_\_\_\_



**Отчет об изменениях капитала  
за 20 12**

Организация ОАО "МРСК Юга"

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266561
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

**3.1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.	3100	4 981 110	-	14 829 755	142 867	(4 735 187)	15 218 545
<u>За 20 11 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	80 819	80 819
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	80 819	80 819
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(72 103)	x	72 103	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3200	4 981 110	-	14 757 652	142 867	(4 582 265)	15 299 364
<u>За 20 12 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 302 948)	(3 302 948)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(3 302 948)	(3 302 948)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(12 672)	x	12 672	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	5 869	(5 869)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	4 981 110	-	14 744 980	148 736	(7 878 410)	11 996 416



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменение капитала за 2011 год		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	16 442 772	117 388	-	16 560 160
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(1 224 227)	(36 569)	-	(1 260 796)
после корректировок	3500	15 218 545	80 819	-	15 299 364
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	(3 510 960)	117 388	72 103	(3 321 469)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(1 224 227)	(36 569)	-	(1 260 796)
после корректировок	3501	(4 735 187)	80 819	72 103	(4 582 265)
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)</b>					
до корректировок	3402	19 953 732	-	(72 103)	19 881 629
Уставный капитал		4 981 110	-	-	4 981 110
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	-	-
Добавочный капитал		14 829 755	-	(72 103)	14 757 652
Резервный капитал		142 867	-	-	142 867
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	19 953 732	-	(72 103)	19 881 629

### 3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	12 057 911	15 368 238	15 295 041

Руководитель

Вашкевич В.Ф.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 "

февраля

2013 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.

(расшифровка подписи)



**3.4. Расчет оценки стоимости  
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1		2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Активы</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	14	18	20
2.	Результаты исследований и разработок	1120	54 414	26 133	3 304
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	31 301 830	28 927 577	26 680 503
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	245 396	422 950	481 702
8.	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	794 473	906 708	826 563
9.	Запасы	1210	1 160 532	1 064 327	786 594
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	254 061	63 758	17 751
11.	Дебиторская задолженность	1230	8 262 868	7 943 613	7 715 016
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 738 812	1 404 180	338 132
13.	Прочие оборотные активы	1260	30 760	102 353	170 531
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		43 843 160	40 861 617	37 020 116
<b>II.</b>	<b>Обязательства</b>				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	16 500 000	13 750 000	3 212 900
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	299 443	297 677	287 070
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	1 681 857	470 266	498 985
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	2 728 379	18 862
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	2 841 890	2 839 120	10 953 836
20.	Кредиторская задолженность	1520	10 462 059	5 407 937	6 753 422
21.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		31 785 249	25 493 379	21 725 075
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		12 057 911	15 368 238	15 295 041

Руководитель

Вашкевич В.Ф.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Савин Г.Г.  
(подпись) (расшифровка подписи)

« 28 » февраля 20 13 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за 12 месяцев 20 12 г.

Организация ОАО "МРСК Юга"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности передача электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Открытое акционерное общество / частная собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266561
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	21 458 258	24 302 205
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	20 795 396	23 723 424
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	226 168	314 608
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24 075	44 476
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	2 488	6 945
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	638 787	534 305
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	4 535	-
Платежи - всего	4120	(19 516 639)	(21 798 664)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 760 431)	(13 719 961)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(175 546)	(459 360)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 267 995)	(3 577 019)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 383 715)	(1 717 772)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(564 494)	(81 110)
прочие платежи	4129	(2 540 004)	(2 702 802)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(2 500)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 941 619	2 503 541
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	8 249	8 695
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 013	7 907
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	293	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10	788
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	-	-
прочие поступления	4219	5 226	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	5 226	-
Платежи - всего	4220	(4 324 956)	(4 038 590)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 271 583)	(4 019 517)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(999)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(2 500)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	(2 500)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(43 373)	(16 573)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	(10 000)	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	(10 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 316 707)	(4 029 895)

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего	4310	5 207 711	14 362 010
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 207 678	13 694 527
<i>в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
<i>в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
<i>в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	666 983
<i>в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431401	-	-
прочие поступления	4319	33	500
<i>в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(2 497 979)	(11 769 620)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
<i>в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(8)
<i>в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 457 678)	(11 714 794)
<i>в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432301	-	-
прочие платежи	4329	(40 301)	(54 818)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 709 732	2 592 390
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>334 644</b>	<b>1 066 036</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 404 168	338 132
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 738 812	1 404 168
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель Вашкевич В.Ф.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Савин Г.Г.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2013 г.



**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2012 год**

**ОАО «МРСК Юга»**

## Содержание

1.	Общие сведения об Обществе.....	4
2.	Основа представления информации в отчетности.....	20
	Учет основных средств .....	23
	Учет нематериальных активов .....	24
	Учет расходов на НИОКР .....	24
	Учет финансовых вложений.....	24
	Избранные способы учета материально-производственных запасов .....	25
	Учет доходов и расходов .....	26
	Избранные способы учета собственных средств (капитала).....	27
	Избранные способы учета обязательств .....	27
	События после отчетной даты .....	28
	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы....	28
	Информация о связанных сторонах.....	29
	Налоги и сборы .....	29
	Изменения учетной политики .....	32
3.	Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	33
	Нематериальные активы (НМА).....	33
	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).....	34
	Основные средства, включая доходные вложения в материальные ценности (ОС).....	35
	Финансовые вложения (ФВ).....	38
	Материально-производственные запасы (МПЗ) .....	39
	Дебиторская и кредиторская задолженность (ДЗ и КЗ) .....	40
	Условные и оценочные обязательства .....	47
	Отложенные налоги.....	51
	Обеспечения.....	51
	Государственная помощь.....	51
	Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах .....	51
4.	Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	52
5.	Прочие пояснения к отчетности .....	53
	Инвентаризация имущества и обязательств .....	53
	Информация по сегментам (ПБУ 12/2010) .....	54
	Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02).....	55
	События после отчетной даты (ПБУ 7/98).....	55
	Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03).....	55
	Информация о движении денежных средств (ПБУ 23/2011).....	56
	Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 22/2010).....	58
	Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).....	62
	Информация об операциях с иностранной валютой (ПБУ 3/2006).....	65

Информация об энергосбережении (Федеральный закон от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ).....	65
Информация об управлении рисками.....	66

Приложения: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме на 43 листах



## 1. Общие сведения об Обществе

Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» учреждено по решению учредителя (Распоряжение Председателя Правления ОАО РАО «ЕЭС России» № 192р) в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами.

Полное фирменное наименование организации:

- на русском языке - Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»;
- на английском языке - «Interregional Distribution Grid Company of South», Joint Stock Company.

Сокращенное фирменное наименование организации:

- на русском языке - ОАО «МРСК Юга»;
- на английском языке - IDGC of South, JSC.

Место нахождения организации: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49.

Адрес для направления почтовой корреспонденции: 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Северная, 327.

ИНН (КПП): 6164266561 (997450001)

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1076164009096

Дата регистрации: 28.06.2007

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность в области телефонной связи;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по управлению холдинговыми компаниями.

Сведения о наличии лицензий:

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год ОАО «МРСК Юга»

Номер: 004288-Р

Наименование вида (видов) деятельности: Лицензия по ремонту средств измерений

Дата выдачи: 24.01.2008

Дата окончания действия: 24.01.2013

Наименование органа, выдавшего лицензию: Территориальное управление по недропользованию по Волгоградской области

Номер: ВЛГ № 01540ВЭ

Наименование вида (видов) деятельности: Добыча подземных вод для хозяйственно-бытовых и производственных нужд, полива зеленых насаждений р. п. Лог Иловлинского района

Дата выдачи: 16.05.2008

Дата окончания действия: 01.01.2033

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральное агентство по недропользованию Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу

Номер: РСТ 01550ВЭ

Наименование вида (видов) деятельности: Добыча подземных вод для хозяйственно-бытовых и производственных нужд полива зеленых насаждений ПС «Даниловка»

Дата выдачи: 26.05.2008

Дата окончания действия: 01.01.2034

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральное агентство по недропользованию Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу

Номер: РСТ 01952

Наименование вида (видов) деятельности: Добыча питьевых подземных вод для технологического обеспечения водой объекта промышленности из скважины в г. Волгодонске Ростовской области

Дата выдачи: 29.12.2008

Дата окончания действия: 28.12.2013

Наименование органа, выдавшего лицензию: Управление по недропользованию по Волгоградской области

Номер: РСТ 01548ВЭ

Наименование вида (видов) деятельности: Добыча подземных вод для хозяйственно-бытовых и производственных нужд, полива зеленых насаждений Ворошиловский район (Центральная база)

Дата выдачи: 05.05.1993

Дата окончания действия: 01.01.2032

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральное агентство по недропользованию Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу

Номер: РСТ 02227 ВЭ

Наименование вида (видов) деятельности: Добыча технических подземных вод для технологического обеспечения водой промышленного объекта из скважины в с. Заветное Заветинского района Ростовской области

Дата выдачи: 05.10.2010

Дата окончания действия: 04.10.2030

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральное агентство по недропользованию Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу

Номер: РСТ 02228 ВЭ

Наименование вида (видов) деятельности: Добыча технических подземных вод для технологического обеспечения водой промышленного объекта из скважины в г. Волгодонск Ростовской области.

Дата выдачи: 05.10.2010

Дата окончания действия: 04.10.2030

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральное агентство по недропользованию Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу

Номер: РСТ 02327 ВЭ

Наименование вида (видов) деятельности: Добыча технических подземных вод для технологического обеспечения водой промышленного объекта из скважины в с. Большая Мартыновка Мартыновского района

Дата выдачи: 21.01.2011

Дата окончания действия: 20.01.2031

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральное агентство по недропользованию Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу

Номер: РСТ 2414 ВЭ

Наименование вида (видов) деятельности: Добыча технических подземных вод для технологического обеспечения водой промышленного объекта из скважины в х. Ключникова Балка Неклиновского района Ростовской области

Дата выдачи: 21.04.2011

Дата окончания действия: 20.04.2031

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций

Номер: 68956

Наименование вида (видов) деятельности: Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа

Дата выдачи: 06.08.2009

Дата окончания действия: 06.08.2014

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций

Номер: 68957

Наименование вида (видов) деятельности: Услуги связи по предоставлению каналов связи, на территории Волгоградской области.

Дата выдачи: 06.08.2009

Дата окончания действия: 06.08.2014

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций

Номер: 68958

Наименование вида (видов) деятельности: Услуги связи по предоставлению каналов связи, на территории Ростовской области.

Дата выдачи: 06.08.2009

Дата окончания действия: 06.08.2014

Наименование органа, выдавшего лицензию: Саморегулируемая организация НП "ЭНЕРГОСТРОЙ"

Номер: 0265.01-2010-6164266561-С-060

Наименование вида (видов) деятельности: Допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Дата выдачи: 16.12.2010

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Номер: №ВП-29-001130

Наименование вида (видов) деятельности: Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов

Дата выдачи: 15.01.2010

Дата окончания действия: 15.01.2015

Наименование органа, выдавшего лицензию: Саморегулируемая организация НП "ЭНЕРГОПРОЕКТ"

Номер: П-0251-01-2010-0262

Наименование вида (видов) деятельности: Допуск к работам по подготовке проектной документации объектов капитального строительства

Дата выдачи: 14.04.2010

Дата окончания действия: Бессрочная

В соответствии с требованиями п. 8 Положения о лицензировании деятельности предприятий, учреждений и организаций по проведению работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, утвержденного постановлением Правительства РФ от 15.04.1995 № 33, Управлением Федеральной службы безопасности Российской Федерации (ФСБ России) по Краснодарскому краю выданы ОАО «МРСК Юга» лицензии на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, с грифом секретности разрешенных к использованию сведений, сроком действия до 01.07.2015г.

Общество имеет все необходимые для ведения хозяйственной деятельности лицензии.

Обособленные подразделения Общества:

№ п/п	Наименование	Местонахождение
1.	Филиал ОАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго»	414000, г. Астрахань, ул. Красная Набережная, 32
2.	Филиал ОАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго»	400066, г. Волгоград, пр.-т Ленина, 15
3.	Филиал ОАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго»	Республика Калмыкия, г. Элиста, Северная промышленная зона
4.	Филиал ОАО «МРСК Юга» - «Кубаньэнерго»	350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2
5.	Филиал ОАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго»	344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 49

Среднесписочная численность работников Общества в 2012г. составила 14 072 чел., в предыдущем году - 14 473 чел., в году, предшествовавшем предыдущему – 15 123 чел.

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества (в том числе количество обыкновенных именных бездокументарных акций и привилегированных именных бездокументарных акций):

Общество действует на основании Устава Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» (в новой редакции), зарегистрированного Инспекцией Федеральной Налоговой службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону 11 июля 2011 года.

Уставный капитал ОАО «МРСК Юга» составляет 4 981 109 606 (четыре миллиарда девятьсот восемьдесят один миллион сто девять тысяч шестьсот

шесть) рублей 40 копеек, он разделен на 49 811 096 064 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая. Привилегированные акции в обществе не выпускались. Уставный капитал оплачен полностью. Все акции ОАО «МРСК Юга» находятся в обращении.

Реестродержатель Общества:

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 107996, Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9

Почтовый адрес Общества: 107996, Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9 тел. (495) 771-73-35, адрес электронной почты: [rost@rrost.ru](mailto:rost@rrost.ru).

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 10-000-1-00264

Дата выдачи: 13.12.2002

Дата окончания действия: бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 18.12.2010.

Аудитор Общества:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «КПМГ»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «КПМГ»

Юридический адрес: 129110, РФ, г. Москва, Олимпийский проспект, д.18/1, комната 3035

Место нахождения: 123317, РФ г. Москва, Пресненская набережная, дом 10 Блок «С», этаж 31.

ИНН: 7702019950

ОГРН: 1027700125628

Телефон: (495) 937 4477

Факс: (495) 937 4499

Адрес электронной почты: [moscow@kpmg.ru](mailto:moscow@kpmg.ru)

Данные о членстве в СРО:

Член саморегулируемой организации – Некоммерческое партнерство аудиторов «Аудиторская Палата России».

Органами управления ОАО «МРСК Юга» являются:

– Общее собрание акционеров

- Совет директоров
- Правление
- Генеральный директор

С 09.07.2010 генеральным директором ОАО «МРСК Юга» являлся Архипов Сергей Александрович (протокол заседания Совета директоров ОАО «МРСК Юга» от 08.07.2010 № 50/2010, трудовой договор № 56 от 09.07.2010). Полномочия и срок трудового договора продлевались:

08.07.2011 на один год и один месяц до 08.08.2012 (протокол заседания Совета директоров ОАО «МРСК Юга» от 08.07.2011 № 68/2011, дополнительное соглашение №1 от 08.07.2011);

08.08.2012 на два месяца до 08.10.2012 включительно (протокол заседания Совета директоров ОАО «МРСК Юга» от 08.08.2012 № 93/2012, дополнительное соглашение №6 от 08.08.2012);

С 09.10.2012 исполняющим обязанности генерального директора назначен Вашкевич Владимир Франтишкович (протокол заседания Совета директоров ОАО «МРСК Юга» от 09.10.2012 № 96/2012, дополнительное соглашение № 3 от 09.10.2012 к трудовому договору № 30/12 от 06.04.2012).

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савин Григорий Григорьевич.

Состав Совета директоров ОАО «МРСК Юга», избран Внеочередным Общим собранием акционеров ОАО «МРСК Юга» 24.08.2012 (протокол № 8 от 27.08.2012):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество, год рождения	Место работы и занимаемая должность на момент избрания
1.	Гончаров Валерий Анатольевич, 1963 г. (Председатель Совета директоров)	Заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС», Заместитель Исполнительного директора по инвестиционной деятельности ОАО «Холдинг МРСК»
2.	Прохоров Егор Вячеславович, 1982 г. (Заместитель Председателя Совета директоров)	Директор по финансам ОАО «ФСК ЕЭС», директор по финансам ОАО «Холдинг МРСК»
3.	Куваева Валерия Дмитриевна, 1987 г.	Консультант отдела корпоративного управления Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России
4.	Дьяков Федор Александрович, 1958г.	Генеральный директор филиала МЭС «Юга» ОАО «ФСК ЕЭС»
5.	Катина Анна Юрьевна, 1982 г.	Заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
6.	Архипов Сергей Александрович, 1967 г.	Генеральный директор ОАО «МРСК Юга» <sup>1</sup>
7.	Осипов Александр Михайлович, 1969г.	Вице-президент общероссийской общественной организации «Деловая Россия», председатель Экспертного совета

<sup>1</sup> Занимал указанную должность до 08.10.2012 включительно.

8.	Бранис Александр Маркович, 1977 г.	Директор компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
9.	Филькин Роман Алексеевич, 1983 г.	Со-директор, электроэнергетика, машиностроение Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
10.	Шевчук Александр Викторович, 1983г.	Некоммерческая организация Ассоциация по защите прав инвесторов, заместитель Исполнительного директора
11.	Репин Игорь Николаевич, 1966 г.	Некоммерческая организация Ассоциация по защите прав инвесторов, заместитель Исполнительного директора

Состав Правления ОАО «МРСК Юга» избран решениями Совета директоров ОАО «МРСК Юга» 19.05.2008 (протокол от 22.05.2008 № 13/2008), 28.11.2008 (протокол от 01.12.2008 № 20), 09.02.2009 (протокол от 11.02.2009 № 22), 08.05.2009 (протокол от 08.05.2009 № 26), 23.12.2009 (протокол от 25.12.2009 № 38), 03.02.2010 (протокол от 05.02.2010 № 39), 26.04.2010 (протокол от 28.04.2010 № 44), 25.06.2010 (протокол от 28.06.2010 № 49), 08.07.2010 (протокол от 08.07.2010 № 50), 31.08.2010 (протокол от 01.09.2010 № 53), 22.12.2010 (протокол от 24.12.2010 № 57), 31.05.2011 (протокол от 01.06.2011 № 65), 29.08.2011 (протокол от 30.08.2011 № 71), 16.09.2011 (протокол от 19.09.2011 №72), 26.12.2011 (протокол от 29.12.2011 № 77), 27.07.2012 (протокол от 30.07.2012 № 92):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество, год рождения	Место работы и занимаемая должность на 31.12.2012
1.	Вашкевич Владимир Франтишкович, 1972г. Председатель Правления	Исполняющий обязанности Генерального директора ОАО «МРСК Юга»
2.	Акилин Павел Евгеньевич, 1975 г., заместитель Председателя Правления	-
3.	Алаев Тимур Улюмджиевич, 1971г.	Заместитель генерального директора ОАО «МРСК Юга» – директор филиала «Калмэнерго»
4.	Гончаров Павел Викторович, 1966г.	Заместитель генерального директора ОАО «МРСК Юга» – директор филиала «Астраханьэнерго»
5.	Иванов Виталий Валерьевич, 1970г.	Заместитель генерального директора по техническим вопросам - главный инженер ОАО «МРСК Юга»
6.	Каленюк Егор Владимирович, 1970г.	Заместитель генерального директора ОАО «МРСК Юга» – директор филиала «Волгоградэнерго»



7.	Карпенко Вадим Владимирович, 1959г.	Исполняющий обязанности заместителя директора филиала ОАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго» по правовым вопросам и взаимодействию с субъектами энергетического рынка
8.	Восьмирко Александр Владимирович, 1959г.	-
9.	Кужилин Александр Владимирович, 1969г.	-

Сведения о членах Ревизионной комиссии Общества, избранных годовым Общим собранием акционеров ОАО «МРСК Юга» 18 июня 2012 года (протокол № 7 от 21.06.2012)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность на момент избрания
1	Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Директор по внутреннему аудиту и управлению рисками (начальник Департамента внутреннего аудита и управления рисками) ОАО «Холдинг МРСК»
2	Архипов Владимир Николаевич	Начальник Департамента безопасности ОАО «Холдинг МРСК»
3	Попова Ольга Викторовна	Начальник отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
4	Синицына Ольга Сергеевна	Главный эксперт отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
5	Кормушкина Людмила Дмитриевна	Начальник отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»

#### Информация о дочерних и зависимых обществах:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале	Место нахождения	Вид деятельности
1.	Открытое акционерное общество "Астраханьэлектросетьремонт"	100%	Россия г. Астрахань, ул. Краматорская, 204	Капитальный ремонт силовых трансформаторов I-VII габаритов; Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей; Производство земляных работ; Разработка проектно-сметной документации; Монтаж технологического оборудования электротехнических установок; Изготовление металлоконструкций для производства работ; Монтаж внутренней проводки жилых и производственных помещений; Осуществление функций генерального подрядчика. Иные виды деятельности, не запрещенные

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год ОАО «МРСК Юга»

				законодательством РФ.
2.	Открытое акционерное общество «Волгоградсеть ремонт»	100%	Россия г.Волгоград, Грановитая, д.1а	Капитальный ремонт ВЛ напряжением 35-220 кВ; Капитальный и средний ремонт оборудования ПС напряжением 35-220 кВ; ремонт и замена измерительного оборудования распределительных устройств (трансформаторов тока и напряжения); Ремонт заземляющих устройств; Ремонт ошиновки и контактных соединений; Ремонт воздухо-приготовленного хозяйства; Капитальный ремонт ВЛ напряжением 0,4-20 кВ (0,38-10 кВ); Внешнеэкономическая деятельность, в соответствии с законодательством РФ; Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
3.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства имени А. А. Гречко»	100%	Россия, Ростовская область, с. Куйбышево, Куйбышевского района, ул. Театральная, 21.	Производство зерновых; Производство масличных услуг; картофелеводство и овощеводство; Семеноводство; Производство плодов, ягод и винограда; Свиноводство; Пчеловодство; Рыбоводство; Птицеводство мясное; Пчеловодство; Розничная и оптовая торговля; Разработка и осуществление мероприятий, обеспечивающих максимальную эффективность сельскохозяйственной деятельности; Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
4.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	100%	Россия, г.Новошахтинск, п.Соколово- Кундрюченский, ул. Курская, 32.	Производство зерновых; Производство масличных услуг; картофелеводство и овощеводство; Семеноводство; Производство плодов, ягод и винограда; Свиноводство; Пчеловодство; Рыбоводство; Птицеводство мясное; Пчеловодство; Розничная и оптовая торговля; Разработка и осуществление мероприятий, обеспечивающих максимальную эффективность сельскохозяйственной деятельности; Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
5.	Открытое акционерное общество «База отдыха Энергетик»	100%	Российская Федерация, Краснодарский край, Туапсинский район, с. Шепси, ул. Школьная, 3.	Медицинская деятельность санаторно-курортного профиля по лечению и оздоровлению (отдыху) взрослых, родителей с детьми не менее 5-ти лет и организованных групп детей школьного возраста; Услуги размещения; Услуги питания; Экскурсионно-туристическая, коммерческая и торговля-закупочная деятельность; Сервисно-бытовые услуги; Автоперевозки пассажиров и грузов; Добыча, поставка (реализация) питьевой воды; Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
6.	Открытое акционерное общество "Энергосервис Юга"	100%	344002 Россия, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, Большая Садовая, 49	Выполнение проектных и строительно-монтажных работ узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения, деятельность по обеспечению работоспособности электрических и тепловых сетей.Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законом.

В 2012 году на территории всех субъектов РФ, входящих в зону ответственности ОАО «МРСК Юга» действовал единый («котловой») метод тарифообразования услуг по передаче электроэнергии. Особенностью данного метода является то, что абсолютно для всех потребителей одного класса напряжения передача электроэнергии осуществляется по единому тарифу, независимо от того, к сетям какой организации они присоединены.

В соответствии с пунктом 2 постановления Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике»: цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), поставляемую покупателям на розничных рынках на территориях, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка, за исключением электрической энергии (мощности), поставляемой населению и приравненным к нему категориям потребителей, и единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по каждому уровню напряжения устанавливаются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов на период с 1 января 2012 г. по 30 июня 2012 г. на уровне, не превышающем уровень, установленный для указанных цен (тарифов) на 2011 год.

Таким образом, во исполнение постановления Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 1178 единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2012 год установлены с разбивкой по полугодиям, с периодами действия:

- с 1 января 2012 года по 30 июня 2012 года;
- с 1 июля 2012 года по 31 декабря 2012 года.

Основными потребителями услуг Общества по передаче электрической энергии являются:

- энергосбытовые компании – субъекты оптового и розничного рынков, осуществляющие деятельность по реализации электроэнергии конечным потребителям, присоединенным к электрическим сетям филиалов Общества и сетям других сетевых организаций;
- конечные потребители электрической энергии;
- территориальные сетевые организации - субъекты розничного рынка электроэнергии, осуществляющие транзит электроэнергии до конечного потребителя по своим сетям.

Информация об утвержденных тарифах на передачу электроэнергии приведена в таблице:

**Тарифы на передачу электроэнергии для филиалов ОАО «МРСК Юга»  
на период с 01 января 2012 г. по 30 июня 2012 г.**

Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче э/э на период 01.01.2012-30.06.2012					
та тарифного решения/группа потребителей	Двухставочный тариф			Одноставочный тариф (руб./МВт*ч)	
	Ставка за содержание электрических сетей (руб./МВт.Мес□)	Ставка за оплату потерь э/э в сетях (руб./МВт*ч)			
<b>ОАО "МРСК Юга"</b>					
<b>"Астраханьэнерго"</b>					
1	Постановление службы по тарифам Астраханской области от 16.12.2011 № 511 (в редакции постановления от 31.01.2012 №1) ("Сборник законов и нормативно-правовых актов Астраханской области" от 20.12.2011 №56)	ВН	169 907,85	367,39	612,72
		СН1	214 715,52	355,21	795,52
		СН2	439 876,85	283,34	1 280,48
		НН	648 279,78	560,68	1 813,43
		Население	—	—	1 200,65
<b>"Волгоградэнерго"</b>					
2	Постановление УРТ Администрации Волгоградской области от 23.12.2011 №54/1 (опубликовано в газете "Волгоградская правда" №247 от 30.12.2011)	Прочие потребители			
		ВН	621 320,470	65,390	884,600
		СН1	733 572,020	113,000	1 268,960
		СН2	986 679,760	239,270	1 992,120
		НН	987 190,610	793□650	2 944,850
Население	—	-	650,730		
<b>"Калмэнерго"</b>					
3	Приказ РСТ Республики Калмыкия от 31.05.2012г. № 65-п/э (опубликован в газете "ХальмгҮнн" №93-94 от 02.06.2012)	Прочие потребители			
		ВН	750 127,12	102,75	1 747,337
		СН1	973 486,29	203,051	2 337,34
		СН2	1 106 092,16	324,37	2 477,34
		НН	1 356 471,06	519,64	3 187,34
население	—	—	1 233,60		
<b>"Ростовэнерго"</b>					
4	Постановление РСТ РО от 28.12.2011 №31/1(Источник	Прочие потребители			
		ВН	492 674,9	628,34	1 499,28

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год ОАО «МРСК Юга»

публикации газета "Наше время" № 650-658, 30.12.2011)	CH1	519 587,90	691,14	1 647,74
	CH2	758 423,50	722,32	1 659,53
	НН	982 521,80	729,12	2 099,16
	Население			
	городское с газовыми плитами			
	ВН	—	—	1 559,59
	CH1	—	—	1 559,59
	CH2	—	—	1 559,59
	НН	—	—	1 559,59
	городское с электроплитами			
	ВН	—	—	771,45
	CH1	—	—	771,45
	CH2	—	—	771,45
	НН	—	—	771,45
	сельское			
	ВН	—	—	771,45
	CH1	—	—	771,45
	CH2	—	—	771,45
	НН	—	—	771,45

**Тарифы на передачу электроэнергии для филиалов ОАО «МРСК Юга»  
на период с 01 июля 2012 г. по 31 декабря 2012 г.**

Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче э/э на период 01.07.2012-31.12.2012					
N, дата тарифного решения/группа потребителей		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф (руб./МВт*ч)	
		Ставка за содержание электрических сетей (руб./МВт. Мес.)	Ставка за оплату потерь э/э в сетях (руб./МВт*ч)		
ОАО "МРСК Юга"					
"Астраханьэнерго"					
1	Постановление службы по тарифам Астраханской области от 30.05.2012 №71 ("Сборник законов и нормативных правовых актов Астраханской области", N 25, 07.06.2012)	ВН	188 597,22	407,80	680,12
		CH1	246 590,80	394,28	883,03
		CH2	524 698,54	314,51	1 421,33
		НН	787 027,09	622,35	2 012,91
		Население			1 272,69
"Волгоградэнерго"					

2	Постановления Министерства топлива, энергетики и тарифного регулирующего Волгоградской области от 18.07.2012 №3/1 ("Волгоградская правда", N 132, 25.07.2012) от 28 ноября 2012 г. № 27/1 ("Волгоградская правда", № 229, 05.12.2012)	Прочие потребители			
		ВН	640 042,55	63,58	923,58
		СН1	780 482,06	112,25	1 285,14
		СН2	1 055 370,15	244,90	2 123,52
		НН	1 062 712,66	802,94	3 235,28
		Население			975,87
		Потребители, приравненные к населению			975,87
		Население, сельское			297,90
"Калмэнерго"					
3	Приказ РСТ Республики Калмыкия от 31.05.2012 г. № 65-п/э ("Хальмг Унн" №93-94 02.06.2012 )	Прочие потребители			
		ВН	724 412,67	114,05	1 939,54
		СН1	940 114,61	225,39	2 594,44
		СН2	1 138 214,10	360,05	2 749,84
		НН	1 391 618,35	576,80	3 537,94
"Ростовэнерго"					
4	Постановление РСТ РО от 31.05.2012 №14/8 ("Наше время", № 319-322, 21.06.2012), Постановление РСТ РО от 09.10.2012 № 38/3 ("Наше время", N 581-589, 16.10.2012)	Прочие потребители			
		ВН	546 869,10	697,46	1 664,20
		СН1	576 742,60	767,17	1 828,99
		СН2	841 850,10	801,78	1 842,08
		НН	1 090 599,20	809,32	2 330,07
"Ростовэнерго"					
Население					
				1 348,54	

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче э/э для взаиморасчетов между РСК со смежными сетевыми организациями на период с 01 января 2012г. по 30 июня 2012г.

№	№, дата принятия тарифного решения	Наименование организации	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
			Ставка на содержание	Ставка на оплату потерь э/э	
			руб./МВт.мес	руб./МВт.ч	
ОАО "МРСК Юга"					
"Волгоградэнерго"					
1	Приложение 1 к Постановлению УРТ Администрации	ОАО "Волгоградоблэлектро"	10 772,18	138,60	162,01

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год ОАО «МРСК Юга»

	Волгоградской области от 23.12.2011 №54/4 (опубликовано в газете "Волгоградская правда" № 247 от 30.12.2011)	МУПП "Волгоградские межрайонные электрические сети"	169 628,78	60,41	494,90
		МКП "Волжские межрайонные электросети"	88 867,80	228,63	381,97
"Калмэнерго"					
2	Приложение 2 к Приказу РСТ Республики Калмыкия от 31.05.2012 № 65-п/э (опубликован в газете "ХальмгҮнн" от 02.06.2012)	ОАО "КалмЭнергоКом"	418 915,393	260,199	1199,075
		МООО "Октябрьский трансэнерго"	329 348,386	232,724	1 019,879
		МУП "МПОКХ Ики-Бурульского СМО РК"	346 217,571	344,805	1 182,067
		ООО "Газпромэнерго"	832 548,285	321,418	2 272,830
		ОАО "РЖД"	460 132,955	289,652	1 285,492
"Ростовэнерго"					
3	Постановление РСТ РО от 28.12.2011 №31/2	ОАО "Донэнерго"	93 182,518	0,194	186,727

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче э/э для взаиморасчетов между РСК со смежными сетевыми организациями на период с 01 июля 2012г. по 31 декабря 2012г.

№	№, дата принятия тарифного решения	Наименование организации	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
			Ставка на содержание	Ставка на оплату потерь э/э	
			руб./МВт.мес	руб./МВт.ч	
ОАО "МРСК Юга"					
"Волгоградэнерго"					
1	Постановление УРТ Администрации Волгоградской области от 31.05.2012 №21/4 ("Волгоградская правда", N 107, 20.06.2012) от	ОАО "Волгоградоблэлектро"	0,00	99,79	99,79
		МУПП "Волгоградские межрайонные электрические сети"	202 368,19	183,45	703,11
		МКП "Волжские межрайонные"	121 883,43	334,82	541,61

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год ОАО «МРСК Юга»

	28.11.2012 № 27/1	электросети"			
		ОАО "Оборонэнерго"	838 850,26	563,59	2 474,51
		Филиал "ВгАЗ" ОАО "СУАЛ"	840 898,70	59,37	1393,93
"Калмэнерго"					
2	Приказ РСТ Республики Калмыкия от 31.05.2012 г. № 65-п/э ("Хальмг Унн" №93-94 02.06.212 )	ОАО "КалмЭнергоКом"	412 909,847	274,260	1 213,449
		МООО "Октябрьский трансэнерго"	357 310,309	258,710	1 116,428
		МУП "МПОКХ Ики-Бурульского СМО РК"	299 619,424	382,892	1 107,465
		ООО "Газпромэнерго"	978 237,120	357,826	2 506,745
		ОАО "РЖД"	471 437,918	313,123	1 336,557
"Ростовэнерго"					
3	Постановление РСТ Ростовской области от 31.05.2012 №14/9	ОАО "Донэнерго" (с 01.07.2012-09.10.2012)	69 793,770	0,231	144,434
4	Постановление РСТ Ростовской области от 09.10.2012 №38/4 ("Наше время", № 581-589, 16.10.2012)	ОАО "Донэнерго"(с 10.10.2012-31.12.2012)	1 209,060	0,239	12,738

Потребителями услуг Общества по технологическому присоединению к сетям филиалов являются любые юридические и физические лица, заинтересованные в технологическом присоединении к сетям филиалов Общества и подавшие заявку на выдачу технических условий на технологическое присоединение.

Плата за технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям Общества устанавливается решениями органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов.

В отдельных случаях, предусмотренных законодательством, для Заявителей, присоединяющихся к электрическим сетям Общества, органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов устанавливают плату по индивидуальному проекту.



## 2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества на 2012 год, утвержденной приказом ОАО «МРСК Юга» от 23.12.2011г. №819-А, и изменениями и дополнениями к нему, утвержденными приказом № 139 от 15.03.2012г.

Положение «Об учётной политике Общества разработано в соответствие с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также с учетом требований налогового и гражданского законодательства в Российской Федерации.

ОАО «МРСК Юга» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 21 ноября 1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н; Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г №94н и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Положение об учетной политике Общества сформировано, исходя из допущений:

- непрерывности деятельности предприятия;
- имущественной обособленности предприятия;
- последовательности применения учетной политики.

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Также не предполагается прекращение деятельности по какому-либо направлению.

Для принятия имущества и обязательств к учету Общество производит их оценку в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- имущество, приобретенное за плату, оценивается по сумме фактически произведенных затрат на его приобретение;
- имущество, произведенное подразделениями самого Общества, оценивается по себестоимости его изготовления (фактические затраты, связанные с производством объекта имущества);
- материальные ценности, остающиеся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств, запасные части, образующиеся в результате восстановления основных средств (реконструкция, модернизация, ремонт)

- оцениваются по текущей рыночной стоимости на дату списания основных средств или на дату принятия к учету запасных частей;
- имущество, полученное безвозмездно и имущество, выявленное при проведении инвентаризации активов и обязательств, оценивается по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету;

Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанного актива на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Текущая рыночная стоимость формируется исходя из цен, действующих на данный или аналогичный вид имущества. При этом данные о действующей цене должны быть подтверждены документально или экспертным заключением. Под экспертным заключением понимается отчет независимого эксперта либо уполномоченного специалиста (специалистов) Общества, обладающего специальными знаниями и навыками. Данные специалисты назначаются приказом руководителя Общества или уполномоченных им лиц в качестве членов постоянно действующей комиссии по принятию к учету или списанию имущества.

Имущество, полученное Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (в частности, по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных Обществом на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию. Расходы на государственную регистрацию приобретаемых объектов недвижимости и транспортных средств, включаются в формируемую фактическую стоимость объекта имущества, если они произведены до момента принятия объекта к учету в качестве основного средства. В случае если расходы на государственную регистрацию произведены позднее момента принятия объекта к учету в качестве основного средства, они признаются Обществом прочими расходами текущего периода.

Оценка основных средств, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета сумм в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Стоимость имущества, в которой оно принято к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Для внеоборотных активов (кроме нематериальных активов) изменение стоимости допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Для оборотных активов изменение стоимости допускается в случае, если материально-производственные запасы морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество.

Для финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится корректировка учетной стоимости до рыночной.

При отсутствии к моменту поступления имущества (основных средств, материально-производственных запасов и т.д.) документов о стоимости поступивших объектов они принимаются к учету в условной оценке с учетом договорной стоимости, расходов по доставке, определяемых согласно данным транспортных железнодорожных накладных и других транспортных документов.

При принятии к учету объекта недвижимости как объекта основных средств сумма фактических затрат по его созданию, учтенная как капитальные вложения в данный объект, формирует первоначальную стоимость объекта основных средств.

Учет вложений во внеоборотные активы ведется в целом по строительству, по отдельным объектам вложений, по технологической структуре затрат по объекту строительства.

Учет затрат по объекту строительства ведется нарастающим итогом с начала сооружения объекта в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в действие или полного производства соответствующих работ.

В целях определения порядка учета капитализируемых затрат в части процентов по привлеченным займам и кредитам Общество выделяет среди объектов вложений инвестиционные активы. Под инвестиционными активами понимаются объекты имущества, подготовка которых к предполагаемому использованию (включая новое строительство, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение) требует значительного времени (свыше 6 мес.), а также больших затрат на приобретение и (или) строительство (имущественные комплексы и другие аналогичные активы).

Затраты по полученным займам и кредитам, понесенные до начала производства работ по созданию инвестиционного актива, не включаются в стоимость вложений во внеоборотные активы, а относятся на прочие расходы.

Затраты по полученным займам и кредитам, понесенные до начала производства работ по созданию инвестиционного актива, не включаются в стоимость вложений во внеоборотные активы, а относятся на прочие расходы.

## Учет основных средств

В качестве основных средств Общество признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

предполагается использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);

способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем, а также организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.

Активы, в отношении которых выполняются вышеописанные условия, и стоимостью в пределах не более 40000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов электросетевого оборудования, автотранспорта, мобильных и носимых радиостанций, источников резервного электропитания. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется количественный учет на забалансовом счете.

Единицей учета основных средств признается инвентарный объект. Под инвентарным объектом основных средств понимается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Для инвентарного учета основных средств применяется карточка учета (ОС-6).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором закончены и приняты ремонтные работы (этапы ремонтных работ).

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, по перечню, утверждаемому руководителем Общества или уполномоченным им лицом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных

технических документов либо на основании оценки технических служб Общества по решению постоянно действующей комиссии.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

#### Учет нематериальных активов

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизационные отчисления по всем видам нематериальных активов производятся линейным способом.

#### Учет расходов на НИОКР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №115н. Списание расходов на НИОКР осуществляется линейным способом. Срок списания расходов по НИОКР, давшим положительный результат, определяется по каждой работе, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которых организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Срок списания по каждой работе утверждается руководителем Общества (филиала).

#### Учет финансовых вложений

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Учет финансовых вложений в Обществе осуществляется централизованно. Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера, включаются в

первоначальную стоимость финансовых вложений, если они понесены до момента или в момент постановки на учет и списываются в состав прочих расходов, в случае если они понесены после момента постановки финансовых вложений на учет.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом: вклады в уставные капиталы других организации (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений; ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг; покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы, (товары, работы, услуги)) по себестоимости единицы; прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

#### Избранные способы учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер или однородная группа (в зависимости от вида материально-производственных запасов).

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу на праве собственности, переданные ему по договорам комиссии, хранения и т.п., учитываются за балансом на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, предусмотренной в соответствующих договорах и приемопередаточных документах (актах, накладных и т.д.).

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

производится, начиная с месяца передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, в т.ч. при внутреннем перемещении между филиалами, и внутри филиала, оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов по локальной базе территориального отдела бухгалтерского и налогового учета и отчетности.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Материально-производственные запасы (в том числе запасные части), приходяемые в результате снятия с основных средств в стадии восстановления, признаются прочими доходами, и, оцениваются по учетной стоимости последних по времени приобретения аналогичных запасных частей с учетом процента фактического износа приходяемых объектов (не ниже стоимости металлолома), в случае отсутствия подобной информации по текущей рыночной стоимости.

#### Учет доходов и расходов

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от аренды;
- доходы от реализации прочих работ и услуг:
- промышленного характера;
- непромышленного характера.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг, работ, продукции), управленческих и коммерческих расходов.

Учет расходов по реализации услуг по передаче электрической энергии и услуг по технологическому присоединению к сети ведется в разрезе подразделений, которые несут затраты, связанные с содержанием и эксплуатацией линий электропередач, распределительных устройств, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи и распределения электрической энергии и выполняющих услуги технологического присоединения к сети, и в разрезе статей затрат.

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

Коммерческие расходы признаются Обществом в бухгалтерской отчетности в случае их существенности.

#### Избранные способы учета собственных средств (капитала)

Резервный капитал формируется Обществом из его прибыли на основании учредительных документов и решения учредителей (акционеров).

В разделе III баланса (Капитал и резервы) по строке «Переоценка внеоборотных активов» отражена сумма прироста стоимости внеоборотных активов по результатам их переоценки, переданная по вступительному балансу при реорганизации Общества в форме присоединения.

Суммы прироста стоимости имущества от переоценки используются для уценки тех объектов имущества, которые ранее подвергались дооценке, и только в пределах сумм, накопленных по каждому отдельному инвентарному объекту. В момент списания объекта с учета (по любым основаниям) суммы накопленной по нему дооценки списываются на счет нераспределенной прибыли Общества.

Руководствуясь принципом рациональности, аналитический (пообъектный) учет прироста стоимости имущества при переоценке, осуществляется филиалом Общества, на балансе которого находится данное имущество.

#### Избранные способы учета обязательств

Кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Кредиторская задолженность по неотфактурованным поставкам учитывается в сумме поступивших ценностей, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

Расходы по займам и кредитам, признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода. Исключение из этого порядка



составляют проценты по займам и кредитам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционных активов.

Расходы (проценты) по займам и кредитам в целях формирования информации по географическим сегментам (субъекты федерации, на территории которых формируются тарифы) распределяются между филиалами Общества в соответствии с методикой, разрабатываемой Обществом.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Предоплата по договорам страхования отражается на субсчетах учета расчетов по имущественному и личному страхованию и признаётся расходом Общества по мере истекания периода страхования. Расчет ежемесячного списания расходов осуществляется в днях.

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Резерв создается ежеквартально, на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, отдельно по каждому сомнительному долгу.

Общество признает оценочное обязательство на оплату будущих отпусков. Расчет величины оценочного обязательства производится ежемесячно, в соответствии с методикой, разработанной в Обществе.

#### События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н., в бухгалтерской отчетности Общества отражаются оценочные обязательства, в отношении последствий которых существует неопределенность. Величина их может быть обоснована, оценена и такие обязательства более вероятны, чем нет.

Для целей оценки последствий оценочных и условных обязательств анализируются все обязательства, последствия которых превышает 500 тыс. рублей.

Оценочные обязательства отражаются в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного периода до утверждения годового бухгалтерского отчета путем создания резервов.

Оценочные обязательства создаются по обязательствам, соответствующим критериям ПБУ 8/2010, денежная оценка которых превышает 5 млн. руб. Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются, а информация о них раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество включает в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде отдельного раздела, информацию о связанных сторонах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения и для кредитной организации, либо иных специальных целей.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается Обществом самостоятельно, исходя из содержания отношений между ним и связанной стороной с учетом соблюдения требования приоритета содержания перед формой.

### Налоги и сборы

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

Налоги и сборы, исчисляемые и уплачиваемые в централизованном порядке исполнительным аппаратом Общества:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль (в том числе, налог на прибыль с доходов в виде дивидендов).

Регистры налогового учета ведутся в виде специальных утвержденных Обществом форм и справок на бумажных носителях и в электронном виде по форме используемого Обществом программного обеспечения.

Налоговый учет ведется с использованием регистров налогового учета, с использованием счетов налогового учета.

### Налог на добавленную стоимость

Объектом налогообложения по налогу на добавленную стоимость признаются следующие операции:

1) реализация товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в том числе реализация предметов залога и передача товаров (результатов выполненных работ, услуг) по соглашению о предоставлении отступного или новации, а также передача имущественных прав. Передача права собственности на товары, результаты выполненных работ, услуги на безвозмездной основе признается реализацией товаров (работ, услуг);

2) передача на территории Российской Федерации товаров (выполнение работ, оказание услуг) для собственных нужд, расходы на которые не принимаются к вычету (в том числе через амортизационные отчисления) при исчислении налога на прибыль;

3) выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления (хозяйственным способом);

4) ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации.

В частности, объектом налогообложения признаются операции по передаче товаров (работ, услуг) в рекламных целях, расходы на приобретение (создание), единицы которых превышают 100 рублей.

Согласно п. 8 ст. 149 НК РФ при отнесении операций, облагаемых ранее НДС, к льготным, налогоплательщики применяют тот порядок определения налоговой базы, который действовал на дату отгрузки товаров, независимо от момента их оплаты.

При определении налоговой базы выручка от реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав определяется исходя из всех доходов, связанных с расчетами по оплате указанных товаров (работ, услуг), имущественных прав, полученных в денежной и (или) натуральной формах, включая оплату ценными бумагами.

Налоговая база при реализации товаров (работ, услуг), согласно п. 1 ст. 154 НК РФ, определяется как стоимость этих товаров (работ, услуг), исчисленная исходя из цен, определяемых в соответствии со ст. 40 НК РФ, с учетом акцизов (для подакцизных товаров) и без включения в них НДС.

Налоговая база в части операций по передаче товаров (выполнению работ, оказанию услуг) для собственных нужд, расходы на которые не принимаются к вычету при исчислении налога на прибыль, определяется как стоимость переданных товаров (работ, услуг), исчисленная исходя из цен реализации идентичных (а при их отсутствии - однородных) товаров (аналогичных работ, услуг), действовавших в предыдущем налоговом периоде, а при их отсутствии - исходя из рыночных цен с учетом акцизов (для подакцизных товаров) и без включения в них НДС.

В случае отсутствия информации о рыночных ценах стоимость переданных для собственных нужд товаров, работ и услуг оценивается исходя из их стоимости в бухгалтерском учете.

Сумма начисленного налога не учитывается в составе расходов для целей налогообложения прибыли.

При выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления налоговая база определяется как стоимость выполненных работ, исчисленная исходя из всех фактических расходов налогоплательщика на их выполнение, включая расходы реорганизованной (реорганизуемой) организации.

Для расчета налоговой базы используются только данные бухгалтерского учета о стоимости строительно-монтажных работ за квартал.

### Налог на имущество

Определение налоговой базы по налогу на имущество производится в соответствии с требованиями главы 30 Налогового Кодекса РФ и законов субъектов РФ «О налоге на имущество».

Оценка имущества, формирующего налоговую базу, производится исходя из балансовой (остаточной стоимости, определяемой в соответствии с требованиями бухгалтерского учета) стоимости. По объектам, по которым в соответствии с требованиями ПБУ 6/01, начисляется износ, остаточная стоимость для исчисления налоговой базы определяется как первоначальная (восстановительная) за вычетом износа. Для целей исчисления остаточной стоимости указанных объектов начисление и вычет износа производится ежемесячно.

При применении льгот, предусмотренных п.11 статьи 381 главы 30 НК, используется перечень объектов, утвержденный Постановлением Правительства РФ от 30.09.04 г. № 504.

В целях правильного применения льгот по налогу ведется отдельный учет имущества, подлежащего льготированию в соответствии с действующим законодательством по налогу на имущество.

### Транспортный налог

Определение налоговой базы по транспортному налогу производится в соответствии с требованиями главы 28 Налогового Кодекса РФ и законами субъектов РФ.

Уплата налога производится по месту нахождения транспортных средств, при этом местом нахождения признается место их государственной регистрации.

Общество исчисляет суммы авансовых платежей по налогу по истечении каждого отчетного периода в размере одной четвертой произведения соответствующей налоговой базы и налоговой ставки.

Расчеты по страховым взносам по обязательному пенсионному страхованию, обязательному социальному страхованию, обязательному медицинскому страхованию.

Исчисление и уплата страховых взносов по обязательному пенсионное страхованию, обязательному социальному страхованию, обязательному медицинскому страхованию (далее по тексту страховые взносы) регулируется Федеральным законом Российской Федерации от 24.07.2009г. №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования».

Объектом налогообложения страховыми взносами, признаются выплаты и иные вознаграждения, выплачиваемые в пользу физических лиц (граждан РФ) по трудовым и гражданско-правовым договорам, предметом которых является выполнение работ, оказание услуг, а также иные вознаграждения и выплаты, начисляемые в пользу физических лиц, подлежащих обязательному социальному страхованию в соответствии с федеральными законами о конкретных видах обязательного социального страхования.

#### Налог на доходы физических лиц

Определение налоговой базы по налогу на доходы физических лиц, по отношению к которым Общество является налоговым агентом, осуществляется в соответствии с требованиями главы 23 Налогового Кодекса РФ.

#### Прочие налоги и сборы

Исчисление и уплата налога на землю, водного налога, государственной пошлины, а также иных налогов и сборов производится в соответствии с законодательством о налогах и сборах, регламентирующим порядок исчисления и уплаты соответствующих налогов и сборов.

#### Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику Общества вносятся в случаях изменения законодательства и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, при разработке организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.

Любое изменение учетной политики утверждается организационно-распорядительной документацией Общества.

Последствия изменения учетной политики отражены в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

Изменение учетной политики Общества на 2013 год будет обусловлено вступлением в силу Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ.

В результате реорганизации распределительных сетевых компаний путем присоединения к ОАО «МРСК Юга», проведенной по состоянию на

30.03.2008г. (передаточный акт, утвержденный внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Астраханьэнерго» от «18» января 2008г., (Протокол № б/н от 21.01.2008г.), передаточный акт, утвержденный внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Волгоградэнерго» от «18» января 2008г., (Протокол № 1/08 от 28.01.2008г.), передаточный акт, утвержденный внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Ростовэнерго» от «18» января 2008г (Протокол № б/н от 21.01.2008г.), передаточный акт, утвержденный внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Калмэнерго» от «18» января 2008г (Протокол № 3 от 21.01.2008г.), в составе нераспределенной прибыли признана часть разницы между стоимостью чистых активов и номинальной стоимостью акций общества, к которому было осуществлено присоединение, в размере 1 319417тыс. рублей, полученная в результате построчного объединения (суммирования или вычитания при наличии непокрытого убытка прошлых лет) нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) присоединяемых обществ.

Общество не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса, а также в отношении прекращения производства какой либо продукции, услуг.

### 3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

#### Нематериальные активы (НМА)

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов Общества является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя

из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению.

Переоценка нематериальных активов в 2012 году Обществом не производилась.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией и утверждаются руководителем Общества (или специально уполномоченным им лицом) при принятии объекта к учету исходя из следующих положений:

- по правам, приобретенным на основе патентов, свидетельств и иных аналогичных охранных документов, содержащих сроки их действия, или имеющим законодательно установленные сроки действия – исходя из срока, зафиксированного в таком документе;
- по правам, приобретенным на основе авторских договоров, договоров уступки и иных аналогичных договоров, содержащих конкретные сроки, на которые приобретаются нематериальные активы – исходя из сроков, указанным в таких договорах;
- по иным объектам нематериальных активов – исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды от использования данных активов;
- объекты нематериальных активов, срок полезного использования которым установить невозможно, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования.
- срок полезного использования деловой репутации устанавливается в размере 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Обществом ежегодно, в рамках проведения инвентаризации, проверяется срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

В составе нематериальных активов ОАО «МРСК Юга» отражен объект интеллектуальной собственности - исключительное право на товарный знак.

Расшифровка наличия и движения нематериальных активов Общества по состоянию на 31.12.2012г. приведена в Пояснениях, табличная форма 5.1.1.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Списание в установленном порядке расходов на НИОКР, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд

организации, производится на расходы по обычным видам деятельности, с кредита счета 04, без использования счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Неоформленных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в Обществе за 2012 год нет.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР и затрат по незаконченным исследованиям и разработкам предоставлена в Пояснениях, табличная форма 5.2.1., 5.2.2.

В составе результатов НИОКР числятся работы:

				тыс. руб.
№ п/п	Наименование НИОКР	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Остаточная стоимость
1	Карта климатического районирования	5 507	4 406	1 101
2	Опытный образец	2 662	2 662	0
3	Обследование влияния тяговых и других нелинейных нагрузок	5 085	0	5 085
4	Разработка методики определения показателей эффективности транспорта	3 814	0	3 814
5	Разработка технических требований и характеристик источников постоянного оперативного тока	1 068	0	1 068
	Итого:	18 136	7 068	11 068

Основные средства, включая доходные вложения в материальные ценности (ОС)

Наличие и движение основных средств в течение отчетного периода отражено в Пояснениях, табличная форма 5.3.1.

По основным средствам, выкупаемым из лизинга, первоначальная стоимость формируется исходя из суммы всех платежей по лизинговому договору (общей суммы лизинговых платежей и выкупной стоимости). При этом сумма лизинговых платежей, учтенная в течение действия договора лизинга в составе текущих расходов, отражается записью по дебету 01сч. и кредиту 02сч.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства».

По безвозмездно полученным объектам основных средств, а также по основным средствам, приобретенным с привлечением средств целевого финансирования в момент их принятия к бухгалтерскому учету отражаются записи по счету учета вложений во внеоборотные активы (счет 08 «Вложения во внеоборотные активы») и признаются прочие доходы (счет 91 «Прочие доходы и расходы»).

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту



начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации имущества, полученного Обществом по договорам лизинга и учитываемого на его балансе, производится с использованием способа, предусмотренного договором.

Амортизация по безвозмездно полученным объектам основных средств, а также по основным средствам, приобретенным с привлечением средств целевого финансирования начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация не начисляется: по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование,

по объектам жилищного фонда, приобретенным в период с 01.01.2002г. до 01.01.2006 года, (не приносящим доход); по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Начисление амортизации приостанавливается по основным средствам, переведенным на консервацию.

В целях определения порядка учета капитализируемых затрат в части процентов по привлеченным займам и кредитам Общество выделяет среди объектов вложений инвестиционные активы. Под инвестиционными активами понимаются объекты имущества, подготовка которых к предполагаемому использованию (включая новое строительство, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение) требует значительного времени (свыше 6 мес.), а также больших затрат на приобретение и (или) строительство (имущественные комплексы и другие аналогичные активы).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по полученным займам и кредитам, непосредственно связанным с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, равномерно включаются в стоимость этого актива.

Затраты по полученным займам и кредитам, понесенные до начала производства работ по созданию инвестиционного актива, не включаются в стоимость вложений во внеоборотные активы, а относятся на прочие расходы.

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

может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для амортизационной группы, в которую данное основное средство включено.

Определение срока полезного использования объекта основных средств, ранее использовавшегося у другой организации, производится, исходя из оставшегося срока службы основных средств или иного предполагаемого срока полезного использования в Обществе (Пояснения, табличная форма 5.3.2.).

В составе основных средств Общества числятся полностью амортизированные основные средства восстановительной стоимостью 1 594590 тыс. руб.

Стоимость имущества, в которой оно принято к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Для внеоборотных активов (кроме нематериальных активов) изменение стоимости допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. (Пояснения, табличная форма 5.3.3.)

Сданные в аренду основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства», но обособляются в аналитическом учете.

Полученные в операционную аренду основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарным номерам арендодателя. Основные средства, полученные в лизинг, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарным номерам Общества (Пояснения, табличная форма 5.3.4.).

В статье Бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» отражены объекты незавершенного строительства.

Наличие и движение незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснениях, табличная форма 5.3.5.

Суммы выданных авансов (без НДС), связанных со строительством объектов основных средств отражены в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» отдельной строкой «Авансы, выданные под капитальное строительство» (Пояснения, табличная форма 5.3.6.)

Результаты проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности: в процессе проведения инвентаризации по состоянию на 01.11.2012г. излишек и недостач основных средств и оборудования не выявлено.

Во исполнение протокола заочного заседания Комиссии ОАО «МРСК Юга» по консолидации электросетевых активов от 21.09.2012 № 18 и на основании приказа «О проведении внеочередной инвентаризации объектов городских электрических сетей» от 28.09.2012 № 542 была проведена инвентаризация с целью постановки брошенных сетей энергоснабжения на баланс филиала ОАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго». В результате инвентаризации были выявлены и приняты к учету объекты городских

электрических сетей в количестве 659 единиц на общую сумму: 31 878 тыс. руб.

### Финансовые вложения (ФВ)

Финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на фондовом рынке (фондовой бирже, аукционе), котировки которых регулярно публикуются, относятся к финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Все остальные относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества, поступившие от векселедателя в Общество при расчетах за эти товары, работы или услуги, финансовыми вложениями не признаются и отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными

### Структура финансовых вложений по состоянию на 31.12.2012г.:

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 455 540 тыс. руб., которые в основном представляют инвестиции в дочерние и зависимые общества ОАО «МРСК Юга» на сумму 401 849 тыс. руб., что составляет 88,2% от общего объема финансовых вложений и вклады по договорам совместной деятельности по строительству Элистинской ПГЭС и Калмыцкой ВЭС на сумму 48263 тыс. руб., что составляет 10,6% от общего объема долгосрочных финансовых вложений. Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2012г. составляют 116 000 тыс. руб. - дебиторская задолженность ЗАО «РЭС», приобретенная на основании договора уступки права требования от 17.12.2009г. №660 с ОАО «Волгоградэнергообл».

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н, Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2012 в сумме 329 599 тыс. руб.

В 2012 году принято решение о ликвидации ДЗО ОАО «Астраханьэлектросетьремонт» (Протокол Правления ОАО «МРСК Юга» от 06.04.2012г. №65).

По состоянию на 31.12.2012г. утвержден ликвидационный баланс ОАО «Астраханьэлектросетьремонт» и произведена передача участнику-ОАО «МРСК Юга» имущества, оставшегося после завершения расчетов с кредиторами. Выбытие финансового вложения – вклада в уставный капитал ОАО «Астраханьэлектросетьремонт», будет отражено в бухгалтерском учете

Общества на дату внесения записи о ликвидации ДЗО в Единый государственный реестр юридических лиц (Свидетельство №001409142 от 31.01.2013г.).

Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости в связи с изменением стоимости котировок акций ОАО «Волгоградэнергообит» и ОАО «ФСК ЕЭС» на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» составила по состоянию на 31.12.2012г. 3 455 тыс. рублей. Уменьшение рыночной стоимости финансовых вложений на 31.12.2012г. по сравнению с предыдущей оценкой на 31.12.2011г. составило 11353 тыс. рублей. (Пояснения, табличная форма 5.4.1.(1), 5.4.1.(2), 5.4.2.).

#### Материально-производственные запасы (МПЗ)

В качестве материально-производственных запасов признаются активы:

- используемые в качестве материалов при оказании услуг по передаче и транзиту электрической энергии, технологическому присоединению, выполнении работ (производстве продукции, предназначенной для продажи), в том числе специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда;
- предназначенные для продажи – товары;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- расходы по агентским договорам, заключенным в целях проведения процедур закупок МПЗ;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных Обществом целях;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Материально-производственные запасы (в том числе запасные части), приходяемые в результате снятия с основных средств в стадии восстановления, признаются прочими доходами, и, оцениваются по учетной стоимости последних по времени приобретения аналогичных запасных

частей с учетом процента фактического износа приходяемых объектов (не ниже стоимости металлолома), в случае отсутствия подобной информации по текущей рыночной стоимости.

В результате инвентаризации имущества по состоянию на 01.11.2012г. выявлены излишки товарно- материальных ценностей в сумме 5642 тыс. руб., недостача товарно-материальных ценностей в сумме 2,5 тыс. руб.

Излишки материалов, выявленные в результате инвентаризации в филиалах Волгоградэнерго и Ростовэнерго, зачислены на финансовый результат Общества в сумме 5 642 тыс. руб. Недостача ТМЦ взыскана с соблюдением требований законодательства (ст.248 ТК РФ) с виновного лица.

Наличие и движение производственных запасов, стоимость неоплаченных МПЗ, отражено в Пояснениях, табличная форма 5.5.1,5.5.2

#### Дебиторская и кредиторская задолженность (ДЗ и КЗ)

В Бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в зависимости от срока обращения (погашения) и подразделяются на краткосрочную и долгосрочную. К краткосрочной относятся дебиторская и кредиторская задолженность активы и обязательства, срок обращения (погашения) по которым не более 12 месяцев после отчетной даты. (Пояснения, табличная форма 5.6.1., 5.6.3., 5.6.5., 5.6.6.).

В составе дебиторской задолженности Общества числится спорная дебиторская задолженность с покупателями услуг по передаче электроэнергии, в частности с энергосбытовыми компаниями. Разногласия между ОАО «МРСК Юга» и гарантирующими поставщиками (энергосбытовыми компаниями) сложились в области определения объема оказанных услуг по передаче электрической энергии (мощности) по различным основаниям: разногласия по применимой величине мощности, по актам безучетного потребления, по учету электрической энергии в многоквартирных домах, по объему переданной электроэнергии потребителям-гражданам и юридическим лицам, разногласия, связанные с учетом электрической энергии, переданной в сети смежной территориальной сетевой организации и другим основаниям.

Объем разногласий со сбытовыми компаниями по неурегулированной задолженности за услуги по передаче электроэнергии отражен в Пояснениях, табличная форма 5.6.4.

Основной объем неурегулированной задолженности приходится на расчеты со следующими контрагентами: ОАО «Астраханская энергосбытовая компания», ОАО «Волгоградэнерго», ООО «Русэнерго» (филиал Ростовэнерго), ООО «Донэнерго».

Объем разногласий с ОАО «Астраханская энергосбытовая компания» по состоянию на 01.01.2013 составил 649,4 млн. руб., из которых 635,5 млн. руб. включены в резерв по сомнительным долгам.

Величина разногласий с ОАО «Волгоградэнергосбыт» по состоянию на 01.01.2013 составляет 659,6 млн. руб., из которых 111,159 млн. рублей включены в резерв по сомнительным долгам.

Разногласия с ОАО «Волгоградэнергосбыт» сформировались по следующим причинам:

– различными подходами при формировании объемов полезного отпуска физическим лицам (ОАО «Волгоградэнергосбыт» производит расчет полезного отпуска населению по оплаченным квитанциям, а Волгоградэнерго – в соответствии с условиями действующего договора),

– несоответствием используемых сторонами в расчетах уровней напряжения, тарифов, отнесению к группе «приравненные к населению», разногласия по «привязке» конечных потребителей по сетевой принадлежности между Волгоградэнерго и МУПП «ВМЭС»,

– по объему переданной электроэнергии и мощности юридическим лицам ВОАО «Химпром» и ОАО «Котельниковский элеватор».

В рамках законодательства формирование объема оказанных услуг по передаче электрической энергии закреплено за сетевой компанией. Филиал ОАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго» формирует объем оказанных услуг исключительно в рамках договорных отношений между ОАО «МРСК Юга» и ОАО «Волгоградэнергосбыт». Имеется вся первичная документация, подтверждающая достоверность формирования объемов оказанных услуг по передаче электроэнергии: акты контрольных съемов показаний приборов учета, сводные акты учета электрической энергии, представляемых потребителями.

Взыскание задолженности, в том числе спорной, осуществляется филиалом в претензионно-исковом порядке. При этом, ОАО «Волгоградэнергосбыт» намеренно затягивает судебные процессы, предлагает провести экспертизу формирования объемов оказанных услуг и прочее. Длительность судебных процессов также обоснована значительным объемом первичной документации, необходимой для подтверждения объемов оказанных услуг.

В отношении спорной задолженности имеются положительные решения Арбитражного суда.

По состоянию на 01.01.2013 года спорная задолженность по разногласиям по величине заявленной мощности, участвующей при расчетах за услуги по передаче электроэнергии с ОАО «Русэнергосбыт» составляет 136,4 млн. руб. (за период март – май 2012г.), с ООО «Донэнергосбыт» 98,2 млн. рублей.

Данная сумма задолженности включена в резерв по сомнительным долгам в размере 136,4 млн. рублей по ОАО «Русэнергосбыт» и 96 млн. рублей по ООО «Донэнергосбыт».

ОАО «МРСК Юга» направлены несколько исковых заявлений о взыскании с ООО «Донэнергосбыт» просроченной (спорной) задолженности

за услуги по передаче электроэнергии. Производство по делу приостановлено до вступления в законную силу решения суда по преддоговорному спору.

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Резерв создается ежеквартально, на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, отдельно по каждому сомнительному долгу.

Сомнительным долгом для целей создания резерва признается дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, отвечающая следующим условиям:

- задолженность образована в результате признания выручки от обычных видов деятельности Общества;
- задолженность просрочена (неурегулирована) свыше 3 месяцев. (По услугам передачи э/энергии и технологического присоединения определяется по каждому акту оказанных услуг в рамках договора);
- вероятность погашения долга оценена как низкая.

В 2012 году списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на финансовый результат Общества в сумме 15 496 тыс. рублей, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 54 422 тыс. руб. Доход от восстановления резерва по сомнительным долгам составил 337 531 тыс. руб.

По результатам инвентаризации выявлена сомнительная дебиторская задолженность и создан резерв по сомнительным долгам состоянию на 31.12.2012 г. на сумму 4 053 090 тыс. рублей.

В 2012 году списана кредиторская задолженность с истечением срока исковой давности на сумму 14 035 тыс. рублей.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности числится задолженность по собственным выданным процентным векселям в счет погашения задолженности перед ОАО «ФСК ЕЭС» в сумме 2 723 664 тыс. руб. (с учетом начисленных процентов). Срок погашения векселей - по предъявлении, но не ранее, чем через 18 месяцев от даты составления. Процентная ставка 8,9% годовых.

По состоянию на 31.12.2012 в распоряжении Общества находится 1 442 322 собственных облигаций на сумму 1 442 322 тыс. рублей, выкупленных у держателей облигаций в 2011 году в ходе прохождения оферты.

Средневзвешенная ставка по заемным средствам на начало года составляла 8,01% годовых, на конец года – 9,01% годовых.

Увеличение средневзвешенной ставки по заемным средствам обусловлено заключением кредитных договоров, процентная ставка по которым составляет от 9,98% до 11,2% годовых.

ОАО «МРСК Юга» за отчетный период не имеет просроченной задолженности по основному долгу и процентам по кредитным обязательствам. Из общей суммы начисленных процентов по кредитным

договорам в 2012 году капитализированы проценты по инвестиционной деятельности в сумме 50 024 тыс. руб.

В 2012 году не было случаев неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договоров займа (кредита), в связи с чем, информация о кредитах и займах, недополученных в соответствии с условиями договора, отсутствует.

В 2012 году Общество привлекало долгосрочные кредиты для финансирования инвестиционной программы и рефинансирования ранее привлеченных кредитов.

**Объем привлечения и погашения краткосрочных кредитов и займов  
в разрезе банков и договоров за 2012 год.**

Наименование банка	2012 год			
	Остаток на начало периода	Привлечено	Погашено	Остаток на конец периода
<i>Краткосрочные кредиты</i>				
ОАО «Нордеа Банк»	0	1 900 000*	0	1 900 000
Поволжский Банк СБ РФ				
Кредитный договор 120/1 от 30.07.2010	0	500 000*	0	500 000
Генеральное соглашение 180 от 20.11.2009	2 400 000	0	2 400 000	0
<i>Долгосрочные кредиты</i>				
ОАО «Нордеа Банк»	1 900 000	0	1 900 000*	0
Поволжский Банк СБ РФ				
Кредитное соглашение № 120/1 от 30.07.2010	500 000	0	500 000*	0
Поволжский Банк СБ РФ (прочие кредитные договоры)	6 792 322	5 207 678	57 678	11 942 322
Итого	11 592 322	7 607 678	4 857 678	14 342 322

\* В связи с наступлением срока погашения задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (по кредитному договору с Астраханским отделением СБ РФ № 8625 № 120/1 от 30.07.2010, а так же по кредитному договору с ОАО «Нордеа Банк» № К-19/10-РНД/207 от 19.04.10), был произведен перевод долгосрочной задолженности по данным договорам в краткосрочную задолженность.

Обществом внесены следующие изменения в бухгалтерскую отчетность предшествующих периодов, связанные с переводом долгосрочной задолженности по займам и кредитам в краткосрочную:

– в связи с прохождением оферты по облигационному займу, в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг, в сентябре 2011г., задолженность по облигационному займу переведена по состоянию на 31.12.2010г. из долгосрочной в краткосрочную. В ходе прохождения оферты часть облигаций было выкуплено и продано на вторичный рынок. Так как срок погашения облигационного займа -26.08.2014г., задолженность по



облигационному займу по состоянию на 31.12.2011г. квалифицирована как долгосрочная.

– в августе 2010 года Обществом была произведена новация краткосрочного векселя ОАО «Калмэнерго» на сумму 312 900 тыс. рублей. Подписано Соглашение №983/346 с ОАО «Холдинг МРСК» о погашении векселя ОАО «Калмэнерго» путем выдачи нового векселя ОАО «МРСК Юга» со сроком погашения не ранее 31.06.2012. Обществом произведен перевод данной задолженности из долгосрочной в краткосрочную по состоянию на 31.12.2011г, По состоянию на 31.12.2012 вексель не погашен.

В структуре кредитного портфеля по состоянию на 31.12.2012 максимальный удельный вес приходится на долгосрочные кредиты – 83,27%.

Сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Задолженность по начисленным процентам по долгосрочным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных обязательств. (Пояснения, табличная форма 5.6.7., 5.6.8.).

По состоянию на 31.12.2012 в Обществе действуют следующие договоры лизинга:

Наименование контрагента	Предмет лизинга	№ и дата договора лизинга	Срок действия договора
ЗАО "ТЭК Лизинг"	Астраханский ЦУС	01-05-10 от 24.05.2010	4 года
ЗАО "Энерголизинг"	Трансформатор ТРДН-40000/110/6/6У1	ЭЛ-04/2007 от 01.02.2007	5 лет
ЗАО "Энерголизинг"	Трансформатор ТРДН-40000/110/6/6У1	ЭЛ-05/2007 от 01.02.2007	5 лет
ЗАО "Росгазлизинг"	Автотранспорт	003 от 11.02.2008	5 лет

В последующем отчетном периоде предстоит произвести лизинговые платежи в сумме 18 538 тыс. руб. в целом по всем договорам. До конца действия договоров лизинга – 19 477 тыс. руб.

#### Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

В соответствии с учетной политикой ОАО «МРСК Юга» в целях налогообложения исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Расчеты с бюджетом характеризуются следующим образом:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год ОАО «МРСК Юга»

тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 01.01.2012		Начислено за 2012 г.	Уплачено за 2012 г.	Задолженность на 31.12.2012	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	19 702	3 231	1 328 496	1 603 734	294 745	3 036
Налог на имущество	4 783	20 471	93 853	86 017	4	23 528
Налог на прибыль	9 264	20 637	-151 386	227 454	367 467	-
Земельный налог	714	3 939	17 542	16 710	796	4 853
Налог на доходы физ.лиц.	243	38 983	584 629	623 525	3 102	2 946
Транспортный налог	129	2 266	9 963	9 567	8	2 541
Прочие налоги и сборы	3 078	775	18 723	19 504	3 666	582
Итого по налогам:	37 913	90 302	1 901 820	2 586 511	669 788	37 486
Штрафы по налогам	2 727	0	41	-1 938	748	-
Пени по налогам	2 434	49	317	-1 584	528	44
Всего:	43 074	90 351	1 902 178	2 582 989	671 064	37 530

Дебиторская задолженность по налогам сформировалась в основном за счет налога на добавленную стоимость и налога на прибыль, доля которых в структуре составила соответственно 44% и 55% всей задолженности.

Дебиторская задолженность по НДС на конец отчетного периода, возникла в связи с формированием налоговой декларации за 4 квартал 2012 года, в которой заявлено право на возмещение налога из бюджета. Зачет и (или) возврат дебиторской задолженности, в соответствии со ст.88 НК РФ, будет осуществлен по истечении 3-х месяцев со дня предоставления налоговой декларации – после 20 апреля 2013 года.

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль возникла за счет уменьшения до нуля начисленного налога на прибыль за 9 месяцев 2012 года. Зачет и (или) возврат дебиторской задолженности, в соответствии со ст.88 НК РФ, будет осуществлен по истечению 3-х месяцев со дня предоставления налоговой декларации – после 28 июня 2013 года.

Кредиторская задолженность является текущей, погашение которой будет осуществляться по срокам оплаты налогов, которые установлены законодательством РФ.

В бухгалтерской отчетности отражается развёрнутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

За 2012 год налог на прибыль составил 0 тыс. рублей. В бухгалтерском учете, посредством ПБУ 18/02 сумма налога отражается следующим образом:

- условный доход – (692 269) тыс. рублей;
- постоянное налоговое обязательство – 647 400 тыс. рублей;
- отложенный налоговый актив – 46 865 тыс. рублей;

– отложенное налоговое обязательство – 1 996 тыс. рублей

Постоянное налоговое обязательство уменьшено на постоянный налоговый актив, полученный в связи с включением в расходы 2012 года налогового убытка 2009 года, образовавшегося при пересчете налога на прибыль по доходам и расходам, выявленным в более поздних налоговых периодах, но относящихся к 2009 году, в сумме 900 530 тыс. рублей.

Основными причинами подачи уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль является сторно выручки по передаче электрической энергии по решениям суда и соглашениям об урегулировании разногласий по филиалам ОАО «МРСК Юга» – «Волгоградэнерго» и «Ростовэнерго» за 2009 год, и как результат – получение налогового убытка.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива и обязательства (продажа и ликвидация основных средств, спец. одежды) составили соответственно 11 425 тыс. рублей и 230 тыс. рублей.

#### Распределение налогов по уровням бюджета

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 01.01.2012 г.		Начислено за 2012 г.	Уплачено за 2012 г.	Задолженность на 31.12.2012 г.	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
	Налоги - ВСЕГО:	37 913			90 302	1 901 820
Федеральный бюджет	22 780	4 987	1 330 726	1 646 961	337 646	3 618
Бюджет субъектов РФ	14 399	81 376	553 552	922 860	331 346	29 015
Городской	734	3 939	17 542	16 690	796	4 853

тыс. руб.

#### Расчеты по страховым взносам в фонды обязательного страхования

ПОКАЗАТЕЛЬ	Задолженность на 01.01.2012		Начислено за 2012 г.	Уплачено за 2012 г.	Задолженность на 31.12.2012	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
	Расчеты с фондом социального страхования	2 732			2 093	127 853
Расчеты по пенсионному обеспечению	9	67 294	937 541	920 909	-	83 917
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	2	14 317	204 268	201 301	-	17 282
ИТОГО по взносам	2 743	83 704	1 269 662	1 244 761	222	106 084
Пени	0	0	153	157	4	-
Штрафы	0	0	16	16	-	-
ВСЕГО по расчетам с внебюджетными фондами	2 743	83 704	1 269 831	1 244 934	226	106 084

тыс. руб.

Расчеты по ЕСН	809	319	825	651	316	-
Налоговые санкции	1 002	0	774	-164	64	-
ВСЕГО по ЕСН с налоговыми санкциями	1 811	319	1 599	487	380	-
ИТОГО по счету 69:	4 554	84 023	1 271 430	1 245 421	606	106 084

### Условные и оценочные обязательства

В соответствии с приказом Минфина России от 24.10.2010 №186н, ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н, приказом ОАО «МРСК Юга» от 23.12.2011 №819А «Об учетной политике ОАО «МРСК Юга» на 2012 год» Обществом признаны оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков и по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату (Пояснения, табличная форма 5.7.1.).

Расчет оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, производится ежемесячно, по каждому сотруднику, в соответствии с методикой, разработанной в Обществе (Пояснения, табличная форма 5.7.1.).

На текущую дату (31.12.2012г.) существует неопределенность относительно возникновения обязательств по уплате суммы требований по искам ОАО «Нижноватомэнергосбыт», ООО «Русэнергосбыт», ООО «Русэнергоресурс» по договорам «последней мили», ОАО «Астраханская энергосбытовая компания» по покупке электроэнергии в целях компенсации потерь в сетях Общества, ОАО «Оборонэнерго» за оказанные услуги по передаче электроэнергии, Мамедова Ф.А. по компенсации убытков в объеме 1 508 066,1 тыс. рублей:

– ОАО «Нижноватомэнергосбыт» к ОАО «МРСК Юга» подан иск о признании недействительной части договора (в интересах ООО «Энергопром-НЭЗ), возврате денежных средств в размере 482665,8 тыс. руб., взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 135377,9 тыс. руб. (за период с 01.07.2008г. по 31.12.2010г.).

Решением Арбитражного суда Ростовской области от 12.10.2012 иск удовлетворен в полном объеме. Постановлением суда апелляционной инстанции от 27.12.2012 Решение суда первой инстанции оставлено без изменения. Обществом подана кассационная жалоба.

С учетом процессуальных сроков, установленных АПК РФ для принятия к производству и рассмотрения дел в кассационной инстанции, судебный акт в окончательной форме по данному делу будет принят не ранее апреля 2013 года.

В настоящее время степень вероятности принятия негативных для ОАО «МРСК Юга» судебных актов оценивается как высокая (75%).

– ООО «Русэнергосбыт» подан иск о взыскании с ОАО «МРСК Юга» неосновательного обогащения в сумме 372305,95 тыс. руб., а также

78024,28 тыс. руб. процентов за пользование чужими денежными средствами (за период 01.01.2009 по 31.12.2009).

Решением суда первой инстанции от 25.04.2012 иск удовлетворен. Постановлением суда апелляционной инстанции от 27.06.2012 Решение суда первой инстанции оставлено в силе. Постановлением суда кассационной инстанции судебные акты по делу отменены, дело направлено на новое рассмотрение в суд первой инстанции. Производство по делу приостановлено до рассмотрения Президиумом ВАС РФ заявления ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «МРСК Урала» о пересмотре в порядке надзора решения Арбитражного суда Челябинской области от 07.11.2011 по делу № А76-10850/2011, постановления Восемнадцатого арбитражного апелляционного суда от 06.02.2012 и постановления ФАС Уральского округа от 14.06.2012 по тому же делу. Дело передано в Президиум ВАС РФ.

С учетом процессуальных сроков, установленных АПК РФ для принятия к производству и рассмотрения дел в кассационной инстанции, судебный акт в окончательной форме по данному делу будет принят не ранее августа 2013 года.

В настоящее время степень вероятности принятия негативных для ОАО «МРСК Юга» судебных актов оценивается как высокая (75%).

– ООО «Русэнергоресурс» подан иск о взыскании с ОАО «МРСК Юга» неосновательного обогащения за 2009 год в сумме 58014,39 тыс. рублей, а также 11634,98 тыс. рублей процентов за пользование чужими денежными средствами (за период 01.01.2009 по 31.12.2009).

Решением суда первой инстанции от 24.04.2012 иск удовлетворен. Постановлением суда апелляционной инстанции от 27.06.2012 Решение суда первой инстанции оставлено в силе. Постановлением суда кассационной инстанции судебные акты по делу отменены, дело направлено на новое рассмотрение в суд первой инстанции. Находится на стадии рассмотрения судом первой инстанции.

С учетом процессуальных сроков, установленных АПК РФ для принятия к производству и рассмотрения дел в кассационной инстанции, судебный акт в окончательной форме по данному делу будет принят не ранее августа 2013 года.

В настоящее время степень вероятности принятия негативных для ОАО «МРСК Юга» судебных актов оценивается как высокая (75%).

– ОАО «Астраханская энергосбытовая компания» подан иск о взыскании с ОАО «МРСК Юга» задолженности по оплате электроэнергии, приобретенной в целях компенсации потерь в сетях за период январь, июль-декабрь 2008г., июль, сентябрь – декабрь 2009г. Рассмотрение дел приостановлено до принятия решений кассационной инстанции.

С учетом процессуальных сроков, установленных АПК РФ для принятия к производству и рассмотрения дел в кассационной инстанции, судебные акты в окончательной форме по данному делу будут приняты не ранее 2-4 квартала 2013 года.

В настоящее время риск принятия негативных для ОАО «МРСК Юга» судебных актов оценивается как более вероятно, чем нет.

– ОАО «Оборонэнерго» подан иск о взыскании с ОАО «МРСК Юга» задолженности за услуги по передаче электроэнергии. Решение суда от 24.12.2012г. по делу № А06-5028/2012 вступает в законную силу в январе 2013г.

В настоящее время степень вероятности принятия негативных для ОАО «МРСК Юга» судебных актов оценивается как высокая (75%).

– Мамедовым Ф.О. подан иск о взыскании с ОАО «МРСК Юга» компенсации ущерба, причиненного имуществу. Решение суда от 09.10.2012г. вступило в законную силу после вынесения апелляционного определения Судебной коллегией по гражданским делам Астраханского областного суда от 12.12.2012г.

Степень вероятности принятия негативных для ОАО «МРСК Юга» судебных актов оценивается как высокая (75%).

Обществом создан резерв по вышеперечисленным оценочным обязательствам.

Кроме того, на отчетную дату, имеются незаконченные судебные разбирательства по следующим искам, предъявленным к ОАО «МРСК Юга»:

– ООО «Русэнергосбыт» (по делу А53-509/13) в сумме 877 190 тыс. руб. (по филиалам ОАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго» и «Волгоградэнерго») за период 2010г.;

– ООО «Русэнергоресурс» (по делу А53-378/2013) на сумму 142 523 тыс. руб. (по филиалам ОАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго» и «Волгоградэнерго») за период 2010г.

Оценка вероятности негативного исхода по данным делам обусловлена сложившейся судебной правоприменительной практикой по данной категории споров. Правоприменительная судебная практика по данной категории споров крайне неоднородна. При таких обстоятельствах, особое значение приобретает рассмотрение Президиумом Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации заявления ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «МРСК Урала» о пересмотре в порядке надзора решения Арбитражного суда Челябинской области от 07.11.2011г. по делу №А76-10850/2011, постановления Восемнадцатого арбитражного апелляционного суда от 06.02.2012г. и постановления ФАС Уральского округа от 14.06.2012г. по тому же делу. Определением от 14.12.2012г. № ВАС-12435/12 указанное дело передано в Президиум ВАС РФ. Рассмотрение назначено на 12.03.2013 г. Как следует из текста определения ВАС РФ суды различных инстанций и округ применяют различный подход при оценке схожих по обстоятельствам дел. Для выработки единообразного подхода к порядку расчетов за оказание услуг по передаче электрической энергии посредством сетей, не принадлежащих сетевой компании на законном основании и отнесенных к ЕНЭС, указанное выше дело передано в Президиум Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации.