

СВОДНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №2 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710002		
		2010	12	31
Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"		96188451		
Организация	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2632082033		
Вид деятельности <u>Передача электроэнергии</u>	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытое акционерное общество	/ Частная собственность			
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	12 251 187	9 980 115
<i>выручка от транспортировки электроэнергии</i>	011	11 219 283	9 537 526
<i>выручка от технологического присоединения прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера</i>	012	847 451	276 519
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера</i>	013	183 546	164 989
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	014	907	1 081
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(10 435 040)	(10 449 952)
в том числе:			
<i>транспортировка электроэнергии</i>	021	(10 156 241)	(10 384 110)
<i>технологического присоединения</i>	022	(136 883)	(33 863)
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера</i>	023	(141 223)	(30 003)
<i>прочих товаров, продукции, работ, услуг непромышленного характера</i>	024	(693)	(1 976)
Валовая прибыль	029	1 816 147	44 083
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 816 147	(469 837)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	-	2 208
Проценты к уплате	070	(27 811)	(33 590)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы, в т.ч.:	090	1 179 881	2 962 985
<i>доходы от реализации ценных бумаг</i>		857 425	2 552 604
<i>доходы от сдачи в аренду имущества</i>		203 379	166 749
Прочие расходы, в т.ч.:	100	(2 593 579)	(2 963 799)
<i>расходы от реализации ценных бумаг</i>		834 511	2 503 272
<i>услуги по передаче электрической энергии</i>		254 824	84 869
<i>амортизация имущества</i>		401 742	57 606
<i>резерв по сомнительным долгам</i>		690 443	-

Прибыль (убыток) до налогообложения	140	374 638	(502 033)
Отложенные налоговые активы	141	(34 232)	(5 212)
Отложенные налоговые обязательства	142	(90 145)	(49 532)
Текущий налог на прибыль	150	(94 073)	-
Иные аналогичные обязательные платежи	180.1	(6 652)	(10 688)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	149 536	(567 465)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	141 488	155 151
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	201	5.064	19.215
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	8	40	-	935
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	47 895	65 079	30 122	56 571
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы	250	X	690 443	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	1 234	826	6 150	5 686
	270.1	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Сельцовский Петр

Андреевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ларионова Наталия

Викторовна

22 апреля 2013

СВОДНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №3 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710003		
		2010	12	31
Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного		96188451		
Идентификационный номер налогоплательщика		2632082033		
Вид деятельности Передача электроэнергии		40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		47 16		
Открытое акционерное общество / Частная собственность		384		
Единица измерения в тыс. рублей		по ОКЕИ		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2009	010	29 532	13 269 126	159 732	(498 410)	12 959 980
(предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	2 273 896	X	(10)	2 273 886
Изменение правил бухгалтерского учета	020	X	-	-	(16 112)	(16 112)
Остаток на 1 января предыдущего	030	29 532	15 543 022	159 732	(514 532)	15 217 754
Результат от пересчета иностранных валют	031	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	(567 465)	(567 465)
Дивиденды	033	X	X	X	-	-
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	051	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	052	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	053	-	X	X	-	-
прочее	054	-	-	-	5 717	5 717
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	061	-	X	X	X	-
уменьшения количества акций	062	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	063	-	X	X	-	-
прочее	064	-	(4 324)	-	-	(4 324)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	29 532	15 538 698	159 732	(1 076 280)	14 651 682
2010						
(отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	601 790	X	(120 181)	481 609
	080	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	29 532	16 140 488	159 732	(1 196 461)	15 133 291

Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	149 535	149 535
Дивиденды	103	X	X	X	-	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
прочее	124	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	-	X	X	X	-
уменьшения количества акций	132	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	133	-	X	X	-	-
прочее	134	-	(3 519)	-	2 141	(1 378)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	29 532	16 136 969	159 732	(1 044 785)	15 281 448

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь-	Остаток
наименование	код			зовано	
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Резервный фонд, образованный в ходе реорганизации					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	159 724	0	0	159 724
данные отчетного года	152	159 724	0	0	159 724
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
Резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	8	0	0	8
данные отчетного года	162	8	0	0	8
Оценочные резервы:					
резерв по сомнительным долгам					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	0	0	0	0
данные отчетного года	172	0	690 443	0	690 443
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	0	0	0	0
данные отчетного года	182	0	0	0	0

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало		Остаток на конец	
наименование	код	отчетного года		отчетного периода	
1	2	3		5	
1) Чистые активы	200	15 165 632		15 311 310	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный	за	за отчетный	за
		год	предыдущий	год	предыдущий
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам	210	-	-	-	-
деятельности - всего					
в том числе:					
	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во	220	-	-	-	-
внеоборотные активы					
в том числе:					
	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Сельцовский Петр

Андреевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ларионова

Наталья

Викторовна

(расшифровка подписи)

22 апреля 2013

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной сводной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления сводной бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления сводной бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности сводной бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что сводная бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в сводной 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 сводной бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему аудиторскому заключению сводная бухгалтерская отчетность достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение **ОАО "МРСК Северного Кавказа"** и его дочерних обществ на 31 декабря 2010 года, результаты их финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2010 года включительно в соответствии с установленными правилами составления сводной бухгалтерской отчетности.

Директор

квалификационный аттестат аудитора № 05-000180,
выдан на основании решения СРОА НП "Российская
коллегия аудиторов" от 03.10.2012г. № 38 на
неограниченный срок, член СРОА НП "Российская
коллегия аудиторов, ОРНЗ 21205007392



М.А. Зайчиков

22 апреля 2013 года

Аудиторское заключение

о сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Открытого акционерного общества

"Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"

за 2010 год

Адресат: Акционеры, совет директоров

Аудируемое Открытое акционерное общество
лицо: "Межрегиональная распределительная сетевая компания
Северного Кавказа"

Государственный регистрационный номер:
1062632029778

Место нахождения:

Россия, 357506, Ставропольский край, город Пятигорск, поселок Энергетик, улица
Подстанционная, 18, тел.: (8793) 34-66-80, факс: (8793) 34-30-61

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью
"РБНА аудит и консалтинг"

Государственный регистрационный номер:
1070608002277

Место нахождения:

Россия, 357500, Ставропольский край, город Пятигорск, улица Ермолова, 20
тел. (факс): (8793) 33-69-31, 33-65-98

Саморегулируемая организация аудиторов:

Некоммерческое партнерство "Российская коллегия аудиторов", ОГРН 11005007038

Мы провели аудит прилагаемой сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности **Открытого акционерного общества "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"** (далее – **ОАО "МРСК Северного Кавказа"**), составленной за период с 1 января по 31 декабря 2010 года включительно.

Сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность **ОАО "МРСК Северного Кавказа"** (далее – сводная бухгалтерская отчетность) состоит из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложений к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки.

Пояснительная записка
к сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности
Группы ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2010 год.

1. Общие сведения о Предприятиях Группы.

В состав Открытого Акционерного Общества «МРСК Северного Кавказа» (далее «Общество») и его дочерних предприятий (далее совместно «Предприятия Группы») входят открытые акционерные общества, образованное и зарегистрированное в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.

Общество зарегистрировано 14 июня 2006 года на основании резолюции № 223 от 14 июня 2006 года Совета директоров Российского Акционерного Общества «Единые Энергетические Системы России» (далее «РАО ЕЭС»). 21 июля 2006 года решением Совета директоров РАО ЕЭС утвержден состав Совета директоров Компании и его Устав (распоряжение № 186-р от 21 июля 2006 года). До 1 августа 2007 года компания называлась ОАО «Южная сетевая компания».

По состоянию на 1 апреля 2008 года была завершена реорганизация Общества путем присоединения к ней электросетевых компаний: ОАО «Ставропольэнерго», ОАО «Дагэнерго» и ОАО «Кавказская Энергетическая Управляющая Компания».

Юридический адрес Общества: 357506, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Пятигорск, поселок Энергетик, ул. Подстанционная, д. 18.

В состав Предприятий Группы входит Общество и дочернее предприятие ОАО «Дагэнергосеть», с долей владения Общества 100%. Место нахождения предприятия: 367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73 «а».

ОАО «Дагэнергосеть» учреждено распоряжением ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 22.01.2010 № 14 в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Основным видом деятельности Предприятий Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии и технологическому присоединению потребителей к электрическим сетям.

По состоянию на 31 декабря 2010 года государству принадлежат 54,99% акций ОАО «Холдинг МРСК» (на 1 января 2010 года – 52,70%), которому, в свою очередь, принадлежат 58,25% акций Общества.

Среднесписочная численность персонала Предприятий Группы:

Наименование предприятия Группы	2010 год	2009 год
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	8 683	11 428
ОАО «Дагэнергосеть»	3 481	-

Уставный капитал Общества составляет 29 532 052 (Двадцать девять миллионов пятьсот тридцать две тысячи пятьдесят два) рубля и состоит из 29 532 052 (Двадцать девять миллионов пятьсот тридцать две тысячи пятьдесят две) штуки размещенных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

В течение 2010 года обыкновенные акции ОАО «МРСК Северного Кавказа» были допущены к обращению на российской фондовой бирже ЗАО «ФБ ММВБ».

Торги с обыкновенными акциями ОАО «МРСК Северного Кавказа» начались на фондовых площадках указанных российских бирж с 19.06.2008 (ЗАО «ФБ ММВБ») и с 04.06.2008 (ОАО «РТС»).

Решением Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» (Протокол от 19.04.2007 № 8) утвержден регистратор Общества - ЗАО «СТАТУС». ЗАО «СТАТУС» осуществляет ведение реестра по всем именованным эмиссионным ценным бумагам Общества.

Информация о зависимом обществе:

ЗАО «Изыскатель»

Полное и сокращенное название общества
фирменные наименования; «Изыскатель» (ЗАО «Изыскатель»)

Место нахождения 367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, пр. Им. Шамиля, 6 «д», кв. 27

Вид деятельности Комплексные инженерно-строительные изыскания

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту ОАО «МРСК Северного Кавказа» имеет более 20% голосующих акций ЗАО «Изыскатель»

25%

Размер доли участия ОАО «МРСК Северного Кавказа» в уставном капитале ЗАО «Изыскатель»

Размер доли обыкновенных акций ЗАО «Изыскатель», принадлежащих ОАО «МРСК Северного Кавказа»

25%

Зависимое общество не включено в сводную бухгалтерскую отчетность за 2010 год в связи с тем, что решением Совета директоров (протокол от 03.11.2010 № 64) ЗАО «Изыскатель» внесено в реестр непрофильных активов с целью дальнейшей реализации.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2010 году:

ОАО «МРСК Северного Кавказа»

Генеральный директор – Каитов Магомед Кадыевич;
Начальник Департамента бухгалтерского учета - главный бухгалтер – Ларионова Наталия Викторовна.

ОАО «Дагэнергосеть»

Управляющий директор – Гитинасулов Муртазали Магомедович;
Главный бухгалтер – Дадаева Зухра Кадиявовна.

Должностные лица, ответственные за составление сводной бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2010 год:

с 21.09.2012 Исполняющий обязанности генерального директора – Сельцовский Петр Андреевич;
Главный бухгалтер - начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности - Ларионова Наталия Викторовна.

С 19.06.2009 по 17.06.2010 в состав Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» входили:

Михайлов Дмитрий Валерьевич	Управляющий активами ЗАО «Управляющая компания «УРАЛСИБ»
Поповский Сергей Николаевич	Заместитель Председателя Правления НП АТС
Каитов Магомед Кадыевич	Генеральный директор ОАО «МРСК Северного Кавказа»
Дьяков Федор Александрович	Генеральный директор филиала ОАО «ФСК ЕЭС» - МЭС Юга
Шишкин Сергей Васильевич	Заместитель Генерального директора Филиала ОАО «СО ЕЭС» ОДУ Юга
Шогенов Валерий Мухамедович	Заместитель Директора Департамента Минэнерго России
Корякин Дмитрий Анатольевич	Начальник Департамента оперативно-технологического управления ОАО «Холдинг МРСК»

Маслов Алексей Викторович	Член Правления ОАО «ФСК ЕЭС»
Зимин Алексей Владимирович	Заместитель начальника Департамента правового обеспечения ОАО «Холдинг МРСК»
Демидов Алексей Владимирович	Заместитель Генерального директора ОАО «Холдинг МРСК»
Андрейченко Дмитрий Евгеньевич	Руководитель Дирекции корпоративных событий ОАО «Холдинг МРСК»

С 18.06.2010 в состав Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» входят:

Бинько Геннадий Феликсович	Член Правления, Заместитель Генерального директора ОАО «Холдинг МРСК»
Харенко Григорий Михайлович	Заместитель руководителя Центра стратегии и развития
Каитов Магомед Кадыевич	Генеральный директор ОАО «МРСК Северного Кавказа»
Гурьянов Денис Львович	Первый заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
Шишкин Сергей Васильевич	Заместитель Генерального директора Филиала ОАО «СО ЕЭС» ОДУ Юга
Шогенов Валерий Мухамедович	Заместитель Директора Департамента Минэнерго России
Шпилевой Сергей Владимирович	Заместитель Руководителя Дирекции производственного контроля и охраны труда ОАО «Холдинг МРСК»
Балаева Светлана Александровна	Начальник Департамента инвестиций ОАО «Холдинг МРСК»
Зимин Алексей Владимирович	Заместитель начальника Департамента правового обеспечения ОАО «Холдинг МРСК»
Демидов Алексей Владимирович	Член Правления, Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ОАО «Холдинг МРСК»

Чигрин Андрей Валерьевич	Начальник Департамента управления персоналом ОАО «Холдинг МРСК»
--------------------------	---

С 19.06.2009 по 17.06.2010 в состав Ревизионной комиссии ОАО «МРСК Северного Кавказа» входили:

Сидоров Сергей Борисович	Начальник Департамента внутреннего аудита КЦ ОАО РАО «ЕЭС России»
Циндик Юлия Анатольевна	Ведущий эксперт отдела контроля инвестиционной деятельности Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»
Долгов Артем Федорович	Начальник отдела финансового контроля ОАО «МРСК Северного Кавказа»
Михно Ирина Васильевна	Заместитель начальника Департамента – начальник отдела Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»,
Насыров Сергей Юрьевич	Главный эксперт Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»

С 18.06.2010 в состав Ревизионной комиссии ОАО «МРСК Северного Кавказа» входят:

Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»
Циндик Юлия Анатольевна	Ведущий эксперт отдела контроля инвестиционной деятельности Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»
Архипов Владимир Николаевич	Первый заместитель начальника Департамента безопасности ОАО «Холдинг МРСК»
Рохлина Ольга Владимировна	Главный эксперт отдела по организации и проведению аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»

Ткачева Ольга Владимировна	Заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»
----------------------------	---

С 22.01.2010 в состав Совета директоров ОАО «Дагэнергосеть» входят:

Мисиров Борис Хизырович	Заместитель Генерального директора ОАО «МРСК Северного Кавказа»
Архипов Владимир Николаевич	Первый заместитель начальника Департамента безопасности ОАО «Холдинг МРСК»
Лихов Хасан Муштафаевич	Заместитель начальника отдела ФАИП Департамента экономического регулирования и имущественных отношений в ТЭК Министерства энергетики Российской Федерации
Лязгунов Дмитрий Сергеевич	Начальник департамента перспективного развития и технологического присоединения ОАО «Холдинг МРСК»
Воронин Алексей Юрьевич	Заместитель начальника Департамента тарифообразования ОАО «Холдинг МРСК»
Гитинасулов Муртазали Магомедович	Управляющий директор ОАО «Дагэнергосеть»
Курбанов Магомед Магомедович	Технический директор ОАО «Дагэнергосеть»

С 22.01.2010года в состав Ревизионной комиссии ОАО «Дагэнергосеть» входят:

Кормушкина Людмила Дмитриевна	Начальник отдела по организации и проведению аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»
Рохлина Ольга Владимировна	Главный эксперт отдела по организации и проведению аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»

Филипова Ирина Александровна	Ведущий эксперт отдела по организации и проведению аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «Холдинг МРСК»
Циндик Юлия Анатольевна	Ведущий эксперт отдела контроля инвестиционной деятельности Департамента внутреннего аудита «Холдинг МРСК»
Долгов Артем Федорович	Начальник отдела финансового контроля ОАО «МРСК Северного Кавказа»

2. Основа предоставления информации в отчетности.

Сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятий Группы за 2010 год подготовлена в соответствии с Методическими рекомендациями по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Минфина РФ от 30.12.1996 № 112.

В соответствии с ч. 1 ст. 8 Федерального закона от 27.07.2012 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» отчетность, сформированная с правилами МСФО, не составлялась.

Сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с формами, утвержденными Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 22.07.2003 № 67н.

Сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается Генеральным директором и главным бухгалтером Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятий Группы, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несет Генеральный директор Общества.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Главный бухгалтер обеспечивает контроль движения активов и обязательств, формирования доходов и расходов, сохранности и прироста капитала и выполнения обязательств Предприятий Группы. Кроме того, требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерские службы необходимых документов и сведений обязательны для всех работников аппарата управления и структурных подразделений Предприятий Группы.

Бухгалтерский учет ведется в стандартной версии компьютерной программы «1С: Предприятие 8.2».

Учетная политика.

Учетные политики Общества и Дочернего предприятия устанавливают совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета, разработаны в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений сотрудников и лиц, ответственных за формирование полной и достоверной информации о деятельности Группы.

Учетные политики сформированы исходя из общепринятых допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1998 № 49, и закреплены в Учетных политиках Предприятий Группы.

В ОАО «МРСК Северного Кавказа» годовая инвентаризация имущества проведена в соответствии с Приказом от 15.11.2010 № 204, расчетов и финансовых обязательств в соответствии с Приказом от 15.11.2010 № 206.

В ОАО «Дагэнергосеть» годовая инвентаризация имущества, расчетов и финансовых обязательств проведена в соответствии с Приказом от 23.11.2010 № 272.

Результаты проведенных инвентаризаций оформлены Протоколами заседаний постоянно действующих инвентаризационных комиссий по инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и Дочернего предприятия.

Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 06/01, и стоимостью в пределах не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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 или его подразделений в соответствии с внутренними документами на основании решения постоянно действующей комиссии. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

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.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и обособляются в аналитическом учете. Амортизация по данным объектам начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Общество применяет линейный способ амортизации основных средств по всем группам.

Общество ежегодно, по состоянию на конец отчетного периода проводит переоценку следующих групп основных средств: здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование. При переоценке объекта основных средств осуществляется пересчет его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.

Учет материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных Группой целях;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с вышеуказанными нормами (пункт 26 раздел III Приказа Минфина РФ от 26.12.2002 №135н).

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой по нормам выдачи не превышает 12 месяцев, подлежит единовременному списанию в момент передачи (отпуска) в эксплуатацию.

Спецодежда, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, подлежит списанию в течение срока полезного использования с месяца передачи его в эксплуатацию.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом - исходя из фактической себестоимости объекта специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта (пункт 24 раздел III Приказа Минфина РФ от 26.12.2002 №135н).

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

Учет доходов и расходов будущих периодов.

К доходам будущих периодов относятся доходы от безвозмездного поступления активов, предстоящие поступления задолженности по недостаткам, выявленным за прошлые годы, разницы между суммами, подлежащими взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостаткам ценностей.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, которые подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Срок списания на расходы будущих периодов приобретенных прав на использование программных продуктов определяется в соответствии с периодом использования, указанным в договоре при приобретении

программного продукта. В случае отсутствия в договоре информации о сроке использования, периодом списания расходов по приобретению прав на использование программного продукта считается два года.

Учет доходов и расходов, финансовых результатов.

Предприятия Группы подразделяют доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н.»

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.

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

Доходы 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.

Предприятия Группы подразделяют расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

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

Предприятия Группы ведут отдельный учет и формируют себестоимость продукции, работ, услуг по видам деятельности.

По основному виду деятельности, передаче электрической энергии, себестоимость представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием и эксплуатацией линий электропередач, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи электроэнергии, а также средств учета и контроля электроэнергии.

Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети представляет собой совокупность расходов, связанных с выполнением комплекса работ (мероприятий) организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии на энергопринимающие устройства юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами, а также на обеспечение выдачи мощности электростанциями.

Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Сомнительным долгом признается задолженность, срок обязательств по которой превысил 120 календарных дней со дня возникновения этих обязательств, а так же которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

На конец отчетного года неизрасходованная сумма резерва, созданного в году, предшествующем отчетному, относится на финансовый результат, а на основании проведенной инвентаризации создается новый резерв по сомнительным долгам.

Учет процентов по кредитам и займам.

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по займам и кредитам, а также дисконт по векселям, признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат включению в стоимость инвестиционного актива.

Учет финансовых вложений.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Фактическими затратами на приобретение финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

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.

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

Доходы по финансовым вложениям признаются Предприятиями Группы прочими поступлениями (прочими доходами).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Информация по сегментам.

Информацию по отчетным сегментам раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 12/2000, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.01.2000 № 11н.

Информация по связанным сторонам.

Информацию о связанных сторонах Общество раскрывает в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Налоги и налогообложение.

Предприятия Группы исчисляют и уплачивают налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах и законодательством субъектов РФ о налогах и сборах.

Формирование в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В целях исчисления налога на прибыль Предприятия Группы применяют порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

Изменение Учетной политики.

Начиная с годовой финансовой отчетности 2011 г. вступает в силу Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Данные изменения могут оказать влияние на формирование аналитических показателей финансовой отчетности, результаты финансового анализа и на характер управленческих решений в 2011 году.

В связи с изменением учетной политики на 2010 год в части распределения управленческих расходов, сумма управленческих расходов за 2009 год отражена в Сводном отчете о прибылях и убытках ретроспективно по строке 020 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» в сумме 513 920 тыс. рублей.

3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.

Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов на конец года числится исключительное право на товарный знак (эмблема ОАО «Дагэнерго»), остаточная стоимость которого составляет 32 855,34 руб. и товарный знак (эмблема ОАО «Ставропольэнерго») с остаточной стоимостью 39 851,64 рублей.

Основные средства

Стоимость основных средств по группам:

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2010	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.2010	31.12.2010
1	Здания	1 379 659	1 208 384	7,66 %
2	Сооружения и передаточные устройства	13 204 521	10 633 067	67,45 %
3	Машины и оборудование	4 920 287	3 635 532	23,06 %
4	Земельные участки	1 686	1 686	0,01 %
5	Транспортные и другие основные средства	457 969	286 493	1,82 %
	ИТОГО:	19 964 122	15 765 162	100 %

Восстановительная стоимость основных средств на 31.12.2010 составила 19 964 122 тыс. руб., на 31.12.2009 - 17 365 833 тыс. руб. Стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 2 598 289 тыс. руб. В основном это связано:

- 1) с переоценкой имущества Общества на 01.01.2010, проведенной с привлечением консультационной компании ООО «ЛАИР», в результате чего восстановительная стоимость основных средств увеличилась на 682 629 тыс. руб.;
- 2) с приобретением в течение года новых основных средств на сумму 93 637 тыс. руб.;
- 3) с вводом в эксплуатацию объектов строительства, модернизации и реконструкции основных фондов на сумму 1 824 352 тыс. рублей.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

№	Наименование группы основных средств	Средний срок по группе, мес.
1	Здания	207
2	Сооружения и передаточные устройства	111
3	Машины и оборудование	71
4	Транспортные и другие основные средства	17

Данные о земельных участках:

ОС	Адрес местонахождения	Инв. номер	Дата приобретения	Счет учета	Стоимость руб.	Способ поступления	Амортизация
Земельный участок	Ставропольский край, Шпаковский р-н, г. Михайловск, ул. Гагарина, 163	7989	30.09.08	01	1 503 750,00	За плату	Не начисляется
Земельный участок	Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Октябрьская, 337	СЦ26 737	17.08.09	01	182 500,00	За плату	Не начисляется

Данные об объектах недвижимости Общества, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, на которые не получены свидетельства о регистрации прав собственности по состоянию на 31.12.2010 года:

Инвентарный номер	Название	Стоимость по бухгалтерскому учету (тыс. руб.)
ДЭ0002139	Административное здание Табасаранских РЭС	3 004
ДЭ0002119	ВЛ-110кв Хунзах-Чалда	101 317
ДЭ0002137	Здание Карабудахкентской РЭС Карабудахкентского района	8 423
ДЭ0002118	ПС 35/10кв "Эчеда"	14 237
КЧ0091235	ВЛ - 110 кВ Л-58 37,15 км Карачаевск-Поляна	405 397
8026	ЗДАНИЕ ОПУ и ЗРУ с проходным КК П/С "Центральная"	40 567
8027	ЗДАНИЕ КАМЕР ТР-РОВ	20 467

	П/С "Центральная"	
8032	ВЛ-110 кВ Л-233	1 983
8033	ВЛ-110 кВ Л-232	2 212
сц9896	Здание ЗТПП 10/0,4 кВ № 51ф-264	310

Доходные вложения в материальные ценности.

Восстановительная стоимость доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2009 - 569 179 тыс. руб., на 31.12.2010 – 694 484 тыс. рублей. Стоимость доходных вложений в материальные ценности по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 125 305 тыс. руб., что обусловлено несколькими факторами:

- переоценкой имущества по состоянию на 01.01.2010 (увеличение стоимости доходных вложений в материальные ценности на 5 718 тыс. руб.),
- приобретением в течение отчетного периода нового имущества, которое было передано на условиях аренды ОАО «Ингушэнергосеть»,
- реконструкцией и модернизацией электросетевых объектов, ранее переданных на условиях аренды ОАО «Ингушэнергосеть».

Стоимость материальных ценностей, предоставленных во временное пользование по группам:

тыс. руб.				
№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.2010	Остаточная стоимость	% к итогу
			31.12.2010	31.12.2010
1	Здания	64 456	46 866	10,57 %
2	Сооружения и передаточные устройства	529 599	339 152	76,47 %
3	Машины и оборудование	88 179	47 815	10,78 %
4	Транспортные и другие основные средства	12 250	9 699	2,18 %
	ИТОГО:	694 484	443 532	100%

Финансовые вложения

На конец года сумма долгосрочных финансовых вложений составила 496 тыс. руб. из них:

№ п/п	Наименование эмитента	Вид ценной бумаги	Количество, шт.	Сумма, тыс. руб.	Доля участия, %
1	2	3	4	5	6
1	ФАИК ПСБ «Ставрополье» ОАО	Акция обыкновенная	9 004	9,00	0,0232
2	ОАО «Федеральная гидрогенерирующая	Акция обыкновенная	163 918	268,66	0,0001

	компания»	именная			
3	ОАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция обыкновенная	40 000	85,60	0,0047
4	ОАО «Ставропольэнергосбыт»	Акция привилегированная	40 000	30,80	0,0153
5	ЗАО «Изыкатель»	Акция обыкновенная	1 000	100,00	25
6	ООО «Энергострой ЛТД»	Акция обыкновенная	2	2,00	0,0075
	Всего		253 924	496,06	

Акции ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» и ОАО «Ставропольэнергосбыт» обращаются на рынке ценных бумаг, следовательно по ним определяется текущая рыночная стоимость. Общество ежеквартально производит корректировку их стоимости.

На 01.01.2010 стоимость акций ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» составляла 186,05 тыс. руб., на 31.12.2010 - 268,66 тыс. руб. Стоимость акций ОАО «Ставропольэнергосбыт»: обыкновенных – на 01.01.2010 - 15,08 тыс. руб., на 31.12.2010 - 85,60 тыс. руб., привилегированных – на 01.01.2010 - 6,32 тыс. руб., на 31.12.2010 - 30,80 тыс. руб.

Материально-производственные запасы.

В учете материально-производственные запасы распределяются исходя из способа использования в производстве продукции, выполненных работ, оказания услуг либо для управленческих нужд на группы:

- Сырье и материалы
- Топливо
- Тара и тарные материалы
- Запасные части
- Прочие материалы
- Материалы, переданные в переработку на сторону
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности
- Специальная оснастка и специальная одежда на складе
- Специальная оснастка в эксплуатации
- Специальная одежда в эксплуатации

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2010 году по средней себестоимости.

Величина материально-производственных запасов на конец года составляет 936 318 тыс. руб., в том числе:

- сырье и материалы – 882 110 тыс. руб.;
- товары для перепродажи – 1 790 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов – 52 418 тыс. рублей.

Структура дебиторской задолженности.

Показатели	Сальдо на 01.01.2010	Сальдо на 31.12.2010		Изменение %
	всего	всего	в т. ч. резерв по сомнительны м долгам	всего
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	3 996	307 891	-	7 705
<i>ОАО «МРСК Северного Кавказа»</i>	<i>3 996</i>	<i>307 891</i>	<i>-</i>	<i>7 705</i>
<i>ОАО «Дагэнергосеть»</i>	<i>-</i>		<i>-</i>	
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	304 220	-	-
<i>ОАО «МРСК Северного Кавказа»</i>	<i>-</i>	<i>304 220</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ОАО «Дагэнергосеть»</i>	<i>-</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
по передаче электроэнергии	-	304 220	-	-
<i>ОАО «МРСК Северного Кавказа»</i>	<i>-</i>	<i>304 220</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ОАО «Дагэнергосеть»</i>	<i>-</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
Прочая дебиторская задолженность	3 996	3 671	-	92
<i>ОАО «МРСК Северного Кавказа»</i>	<i>3 996</i>	<i>3 671</i>	<i>-</i>	<i>92</i>
<i>ОАО «Дагэнергосеть»</i>	<i>-</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2 322 505	3 984 950	(690 443)	172
<i>ОАО «МРСК Северного Кавказа»</i>	<i>2 322 505</i>	<i>2 957 944</i>	<i>(690 443)</i>	<i>127</i>
<i>ОАО «Дагэнергосеть»</i>	<i>-</i>	<i>1 027 006</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 966 578	3 315 800	(690 443)	169
<i>ОАО «МРСК Северного Кавказа»</i>	<i>1 966 578</i>	<i>2 353 947</i>	<i>(690 443)</i>	<i>120</i>
<i>ОАО «Дагэнергосеть»</i>	<i>-</i>	<i>961 853</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

по передаче электроэнергии	1 406 864	2 522 028	(690 443)	179
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	1 406 864	1 561 703	(690 443)	111
ОАО «Дагэнергосеть»	-	960 325	-	-
по техприсоединению	12 062	10 306	-	85
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	12 062	10 306	-	85
ОАО «Дагэнергосеть»	-	-	-	-
по доходам от аренды	380 445	608 098	-	160
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	380 445	607 215	-	160
ОАО «Дагэнергосеть»	-	883	-	-
по прочим	167 207	175 368	-	105
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	167 207	175 368	-	-
ОАО «Дагэнергосеть»	-	-	-	-
Авансы выданные	273 019	200 342	-	73
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	273 019	191 216	-	70
ОАО «Дагэнергосеть»	-	9 126	-	-
Прочая дебиторская задолженность	82 908	468 808	-	565
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	82 908	412 781	-	498
ОАО «Дагэнергосеть»	-	56 027	-	-
переплата по налогам и сборам	6 876	404 892	-	5 888
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	6 876	350 982	-	5 106
ОАО «Дагэнергосеть»	-	53 910	-	-
прочие	76 032	63 916	-	84
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	76 032	61 799	-	81
ОАО «Дагэнергосеть»	-	2 117	-	-
ВСЕГО дебиторская задолженность	2 326 501	4 292 841	(690 443)	185
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	2 326 501	3 265 835	(690 443)	140
ОАО «Дагэнергосеть»	-	1 027 006	-	-

Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создан по задолженности, срок обязательств по которой превысил 120 календарных дней со дня возникновения этих обязательств, а также по задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2010 создан по предприятию ВМУП «Владикавказэнерго» в сумме 690 443 тыс. рублей.

Структура кредиторской задолженности.

Наименование показателей	Сальдо на 01.01.2010	Сальдо на 31.12.2010	Изменения %
Долгосрочная кредиторская задолженность всего	787 200	1 676 598	213
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	787 200	1 676 598	213
ОАО «Дагэнергосеть»	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1 676 598	
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	-	1 676 598	-
ОАО «Дагэнергосеть»	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	787 200	-	-
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	787 200	-	-
ОАО «Дагэнергосеть»	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	3 737 954	2 462 715	90
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	3 737 954	1 497 047	40
ОАО «Дагэнергосеть»	0	965 668	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 168 785	1 665 646	118
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	2 168 785	747 474	34
ОАО «Дагэнергосеть»	-	918 172	-
Авансы полученные	1 012 674	250 779	25
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	1 012 674	246 840	24
ОАО «Дагэнергосеть»	-	3 939	-
Задолженность перед гос. внебюджетными фондами	22 016	56 888	258
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	22 016	47 163	214
ОАО «Дагэнергосеть»	-	9 725	-
Расчеты по налогам и сборам	151 596	87 867	58
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	151 596	83 026	55
ОАО «Дагэнергосеть»	-	4 841	-
Задолженность перед персоналом организации	117 912	123 483	105
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	117 912	96 744	82
ОАО «Дагэнергосеть»	-	26 739	-
Прочая кредиторская задолженность	264 971	278 052	111
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	264 971	275 800	104
ОАО «Дагэнергосеть»	-	2 252	-
Всего кредиторская задолженность:	4 525 154	4 139 313	111
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	4 525 154	3 173 645	70
ОАО «Дагэнергосеть»		965 668	-

Займы и кредиты

На конец отчетного года займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, составили 415 047 тыс. руб. Это заем ОАО «ФСК ЕЭС» на сумму 296 461 тыс. руб., предоставленный филиалу ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго» и начисленные проценты по нему в сумме 98 586 тыс. рублей. По условиям договора от 02.10.2006 №176 срок погашения 31.12.2011.

Беспроцентный заем ОАО «Карачаево-Черкесскэнерго» 20 000 тыс. руб., срок погашения - 1 квартал 2011 года.

Кредиты банков на конец отчетного года, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты составили 500 000 тыс. руб.

Кредит предоставлен АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» (ОАО) согласно соглашению о предоставлении кредитной линии от 17.12.2010

№КК/91.02.27-10, срок кредитной линии 1096 календарных дней, процентная ставка 7,5% годовых.

Краткосрочные займы составляют 1 571 035 тыс. руб., в том числе:

- целевой беспроцентный заем в сумме 30 000 тыс. руб.;
- собственные простые векселя общей номинальной стоимостью 1 541 035 тыс. рублей.

Обеспечения.

Сумма обеспечения обязательств и платежей, полученных на 31.12.2010, составила 4 532 тыс. рублей. Полученные обеспечения являются залоговой стоимостью реализуемых квартир по филиалу «Старовопольэнерго». В соответствии с договорами купли-продажи, в обеспечение полной своевременной уплаты стоимости квартир, покупатель закладывает продавцу приобретаемый объект недвижимости. В свидетельстве о регистрации указано, что квартиры с обременением, договорная стоимость объектов недвижимости и относилась, вплоть до 2005 года на счет 008. Остаток по счету уменьшается в связи с прекращением обязательств по договору и окончательным расчетом.

Обеспечение обязательств и платежей выданные на 01.01.2010 года составили 568 тыс. руб. Данная сумма является обеспечительным взносом по договору субаренды нежилого помещения с ООО «СОРИЛС» от 20.03.2009 № 60/09/С-с-М. По состоянию на 31.12.2010 обязательство погашено.

Государственная помощь.

В 2010 году Обществом получены средства из бюджета фонда социального страхования в виде целевого финансирования предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний в сумме 948 тыс. рублей.

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах.

Выручка.

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности
Предприятий Группы:

Показатели	тыс. руб.	
	2009 г	2010 г
Объем отгруженной продукции, выполненных работ, оказанных услуг, в т.ч.:	9 980 115	12 251 187
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	9 980 115	10 460 795
ОАО «Дагэнергосеть»	-	1 790 392
Себестоимость	(9 936 032)	(10 435 040)
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	(9 936 032)	(8 774 478)
ОАО «Дагэнергосеть»	-	(1 660 562)
Прибыль (убыток) от реализации	44 083	1 816 147
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	44 083	1 686 317
ОАО «Дагэнергосеть»	-	129 830
Управленческие расходы	(513 920)	-
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	(513 920)	-
ОАО «Дагэнергосеть»	-	-
Проценты к получению	2 208	-
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	2 208	-
ОАО «Дагэнергосеть»	-	-
Проценты к уплате	(33 590)	(27 811)
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	(33 590)	(27 811)
ОАО «Дагэнергосеть»	-	-
Прочие доходы	2 962 985	1 179 881
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	2 962 985	1 179 112
ОАО «Дагэнергосеть»	-	769
Прочие расходы	(2 963 799)	(2 593 579)
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	(2 963 799)	(2 566 729)
ОАО «Дагэнергосеть»	-	(26 850)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(502 033)	374 638
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	(502 033)	270 889
ОАО «Дагэнергосеть»	-	103 749
Чистая прибыль (убыток)	(567 465)	149 536
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	(567 465)	(61 941)
ОАО «Дагэнергосеть»	-	211 477

Себестоимость.

Себестоимость реализованных работ и услуг сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет по статьям затрат, которые сгруппированы по основным элементам.

Себестоимость Предприятий Группы, всего:

Элементы затрат	2010 г.	2009 г.	Изменения, %
Материальные затраты	5 482 887	5 645 357	97,1
Затраты на оплату труда	2 611 776	2 158 261	121,0
Отчисления на социальные нужды	609 861	502 444	121,4

Амортизация ОС и НМА	911 241	1 336 740	68,2
Прочие затраты	819 275	807 150	101,5
ИТОГО	10 435 040	10 449 952	99,9

В том числе:

ОАО «МРСК Северного Кавказа»

Элементы затрат	2010 г.	2009 г.	Изменения, %
Материальные затраты	4 312 142	5 645 357	76,4
Затраты на оплату труда	2 228 096	2 158 261	103,2
Отчисления на социальные нужды	509 433	502 444	101,4
Амортизация ОС и НМА	911 238	1 336 740	68,2
Прочие затраты	813 569	807 150	100,8
ИТОГО	8 774 478	10 449 952	84,0

ОАО «Дагэнергосеть»

Элементы затрат	2010 г.	2009 г.	Изменения, %
Материальные затраты	1 170 745	-	-
Затраты на оплату труда	383 680	-	-
Отчисления на социальные нужды	100 428	-	-
Амортизация ОС и НМА	3	-	-
Прочие затраты	5 706	-	-
ИТОГО	1 660 562		

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы	2009г.	2010г.
Доходы от продажи ценных бумаг	2 552 604	857 425
Доходы от сдачи в аренду имущества	166 749	203 379
Доходы по уступке права требования	417	
Доходы от реализации материальных ценностей	24 162	4 303
Доходы от реализации основных средств	4 132	2 741
Доход от реализации квартир		109
Возмещение расходов исполнителя		2 082
Госпошлина полученная		515
Субсидия	138 275	
Безвозмездно полученные активы	3 326	
Доход от безвозмездно полученных активов	2 497	2 475
Дисконт по ценным бумагам		2 808
Материалы от ликвидации основных средств	824	6 725
Начисленные проценты на ост.ден.ср.на расч.сч.		1 475
Излишки имущества при инвентаризации	3 000	8 802
Компенсация в связи с переносом ЛЭП		7 448

Полученные неустойки	859	8
Переоценка финансовых вложений		186
Поступление ТМЦ от демонтажа при кап.ремонте, реконструкции основных средств	7 155	8 566
Возмещение материального ущерба	71	221
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности	6 150	1 234
Прибыль прошлых периодов, выявленная в отчетном году	30 122	47 895
Страховое возмещение ущерба	21 367	20 660
Прочие доходы	1 275	824
Итого	2 962 985	1 179 881
в том числе:		
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	2 962 985	1 179 112
ОАО «Дагэнергосеть»		769

Прочие расходы	2009 г.	2010 г.
Реализация ценных бумаг	2 503 272	834 511
Услуги по передаче электроэнергии	84 869	254 824
Выплаты работникам (мат. помощь, премия, выплаты соц. характера, компенсация коммунальных расходов)	98 299	111 918
Расходы по уступке прав требования	417	
Амортизация имущества	57 606	401 742
Амортизация доходных вложений		49 151
Реализация МПЗ	23 610	2 288
Выплаты бывшим работникам, согласно коллективного договора	5 753	9 251
Взносы в объединение работодателей	1 730	1 332
Дебиторская задолженность, нереальная к взысканию	65 430	19 099
Списание основных средств	1 057	1 646
Списание объектов незавершенного строительства	1 302	16 783
Реализация основных средств	6 760	1 198
Услуги банков	10 755	11 630
Расходы на проведение спортивных и культ.-просветительских мероприятий, соревнований по профмстерству	6 871	9 020
НДС, не принимаемый к возмещению	2 329	2 694
Выплаты членам Совета Директоров	3 926	4 991
Выплаты членам ревизионной комиссии	489	549
Выплаты членам комитетов СД		603
Убытки прошлых лет	56 571	65 079
Расходы на путевки, подарки к праздничным датам, детские новогодние подарки	5 233	5 404
Отчисления профсоюзной организации	6 854	8 076
Транспортные расходы	381	858
Расходы по выносу, восстановлению опор		25 549

Госпошлина	602	1 117
Судебные издержки		1 394
Расходы на содержание имущества, сданного в аренду	1 239	8 990
Страховые взносы		1 894
Налоги и сборы	3 615	22 545
Резерв по сомнительным долгам дебиторов		690 443
Затраты по обслуживанию ценных бумаг		2 078
Прочие	14 829	26 922
Итого	2 963 799	2 593 579
в том числе:		
ОАО «МРСК Северного Кавказа»	2 963 799	2 566 729
ОАО «Дагэнергосеть»		26 850

Базовая прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Данный показатель рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль на акцию за 2010 год составила 5,06352 рублей.

Расчет разводненной прибыли на акцию не производится в связи с тем, что в Предприятиях Группы не размещены привилегированные акции, облигации, конвертируемые в обыкновенные акции, а также в связи с тем, что не заключены договоры купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Налогообложение.

В 2010 году Предприятиями Группы уплачено налогов на сумму 1 961 284 тыс. руб. и страховых взносов на сумму 611 535 тыс. рублей.

Наименование налога	ОАО «МРСК Северного Кавказа»	ОАО «Дагэнергосеть»	Всего
Налог на прибыль	437 109	-	437 109
Налог на добавленную стоимость	756 101	378 372	1 134 473
Налог на имущество	36 645	-	36 645
Транспортный налог	3 044	-	3 044
Земельный налог	4 672	-	4 672
НДФЛ	301 314	44 027	345 341
Страховые взносы в ПФР, ФСС и ФОМС	518 319	93 216	611 535

Итого	2 057 204	515 615	2 572 819
-------	-----------	---------	-----------

Налог на прибыль и налог на добавленную стоимость исчисляется по методу начисления.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Отложенные налоги.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Предприятия Группы определяют величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

При составлении сводной бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

На основании пункта 25 ПБУ 18/02 по Предприятиям Группы за 2012 год сложились следующие показатели:

- прибыль до налогообложения – 374 638 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль составил соответственно – 74 928 тыс. руб.;

- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 707 440 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство соответственно (Д-т 99.02.3, К-т 68.04.2) составило 141 488 тыс. руб.;

- временные разницы, возникшие в отчетном периоде, и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – (621 885) тыс. руб., сумма отложенных налоговых активов и обязательств соответственно (Д-т 09/77, К-т 68.04.2) составила (124 377) тыс. рублей.

Из общей суммы временных разниц сумма (734 570) тыс. руб. отражена по Обществу как зачет текущей налоговой прибыли убытком прошлых лет, уменьшающим налогооблагаемую базу, Д-т 68.04.2, К-т 09 - 146 914 тыс. руб., соответственно.

В свою очередь по Дочернему Обществу проводкой Д-т 09, К-т 68.04.2 108 756 тыс. руб. отражена сумма отложенного актива, сформированного в связи с полученным налоговым убытком в текущем периоде в сумме 543 780 тыс. рублей.

- Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль отчетного периода составили 80 815 тыс. рублей. При этом сумма отложенных налоговых активов и обязательств (09/77, 99.01.1) составила 16 163 тыс. руб. – корректировки по амортизации за прошлые периоды, а также исправления по отражению в налоговом учете безвозмездно полученного имущества за 2008 год.

5. Прочие раскрытия к отчетности.

Информация по сегментам.

В соответствии с п. 6 ПБУ 12/2000 в Предприятиях Группы можно выделить три основных типа сегмента:

- оказываемые услуги;
- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения.

По основам выделения сегментов, таким как географические регионы и структурные подразделения, а также в соответствии с характером деятельности Предприятий Группы можно выделить сегменты в разрезе деятельности.

Сегменты, оказывающие услуги по передаче электроэнергии:

Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Ставропольэнерго»;
Кабардино-Балкарский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»;
Карачаево-Черкесский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»;
Северо-Осетинский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа»;
Филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго»;
ОАО «Дагэнергосеть».

Сегменты, оказывающие услуги по сдаче в аренду имущества:

Ингушский филиал ОАО «МРСК Северного Кавказа».

Прочие сегменты:

Исполнительный аппарат ОАО «МРСК Северного Кавказа»

В соответствии с п.10 ПБУ 12/2000 данные сегменты соответствуют всем условиям для выделения их в отчетные, а именно, выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) составляет не менее 10% общей суммы выручки всех сегментов, а также активы сегмента составляют не менее 10% суммарных активов всех сегментов.

Сопоставление суммарных величин показателей всех отчетных сегментов с величиной соответствующей статьи сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности не целесообразно, так как сумма показателей всех отчетных сегментов равна в результате соответствующей статье отчетности.

По всем вышеперечисленным отчетным сегментам учет операций и оценка показателей ведется в соответствии с принятой учетной политикой Предприятий Группы, на основе действующего законодательства. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществляется в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

На 31 декабря 2010 г.	Филиал Ставропольэнерго	Кабардино-Балкарский филиал	Карачаево-Черкесский филиал	Северо-Осетинский филиал	Филиал Дагэнерго	Ингушский филиал	Исполнительный аппарат	ОАО «Дагэнергосеть»	Итого
1	3	4	5	6	7	8	9		10
Выручка от внешних покупателей	4 933 278	1 837 419	1 295 698	1 576 324	691 222	-	126 854	1 790 392	12 251 187
Выручка от продаж между сегментами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	4 933 278	1 837 419	1 295 698	1 576 324	691 222	-	126 854	1 790 392	12 251 187
в т.ч.									-
<i>выручка от передачи</i>	4 560 474	1 442 136	1 289 676	1 463 551	679 974	-	-	1 783 471	11 219 282
<i>выручка от техприсоединения</i>	329 538	393 314	4 656	109 825	6 986	-	-	3 132	847 451
<i>прочая выручка</i>	43 266	1 969	1 366	2 948	4 262	-	126 854	3 789	184 454
Проценты к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	-	-	26 681	-	1 130	-	27 811
Расходы по налогу на прибыль	(52 618)	(154 093)	(55 631)	22 230	49 795	(21 319)	117 563	-	(94 073)
Прибыль/(убыток) сегмента	141 899	537 391	173 869	(152 643)	(218 250)	59 792	61 250	(453 772)	149 536
Активы сегментов	5 407 506	1 981 449	1 569 489	2 709 596	7 308 883	1 182 043	1 402 031	1 408 723	22 969 720
в т.ч. внеоборотные активы	4 368 683	1 769 878	1 451 026	2 039 285	7 060 048	567 461	696 304	108 788	18 061 473
Обязательства сегментов	604 351	186 889	157 895	187 714	2 274 103	30 886	3 279 737	966 697	7 688 272
Амортизация ОС и НМА	330 560	143 277	169 989	138 035	534 519	50 259	12 840	3	1 379 482

Оценка влияния создания ОАО «Дагэнергосеть».

Создание Дочернего предприятия существенно не повлияло на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы ОАО «МРСК Северного Кавказа».

Это связано с тем, что с момента создания дочернего предприятия функции операционной деятельности филиала ОАО «МРСК Северного Кавказа» - «Дагэнерго» (услуги по передаче электрической электроэнергии, услуги технологического присоединения к сети и проч.) выполняются ОАО «Дагэнергосеть».

Информация о внутригрупповых расчетах, не учтенных при составлении сводной отчетности.

При составлении сводной бухгалтерской отчетности не учтены следующие внутригрупповые расчеты:

Сводный бухгалтерский баланс.

ОАО «МРСК Северного Кавказа»		ОАО «Дагэнергосеть»	
Показатель статьи отчетности	Код строки	Показатель статьи отчетности	Код строки
<i>Вклад в уставный капитал, 150 тыс. руб.</i>			
Долгосрочные финансовые вложения	140	Уставный капитал	410
<i>Задолженность за услуги по аренде имущества, 594 993 тыс. руб.</i>			
Дебиторская задолженность	240,241	Кредиторская задолженность	620,621
<i>Задолженность по переуступке права требования долга, 16 234 тыс. руб.</i>			
Дебиторская задолженность	240	Кредиторская задолженность	620,625
<i>Задолженность по реализации МПЗ, 294 595 тыс. руб.</i>			
Дебиторская задолженность	240,241	Кредиторская задолженность	620,621
<i>Доход от реализации МПЗ, 10 175 тыс. руб.</i>			
Нераспределенная прибыль отчетного года	470	-	-
<i>Стоимость имущества, сданного в аренду, 8 267 992 тыс. руб.</i>			
Основные средства, сданные в аренду	993	Арендованные основные средства	910

Сводный отчет о прибылях и убытках.

ОАО «МРСК Северного Кавказа»		ОАО «Дагэнергосеть»	
Показатель статьи отчетности	Код строки	Показатель статьи отчетности	Код строки
<i>Выручка от сдачи в аренду имущества, 665 249 тыс. руб.</i>			
Прочие доходы	090	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020, 021

<i>Выручка от реализации МПЗ, 249 657 тыс. руб.</i>			
Прочие доходы	090	-	-
<i>Себестоимость реализованных МПЗ, 239 483 тыс. руб.</i>			
Прочие расходы	100	-	-

Сводный отчет об изменениях капитала.

ОАО «МРСК Северного Кавказа»		ОАО «Дагэнергосеть»	
Показатель статьи отчетности	Код строки	Показатель статьи отчетности	Код строки
<i>Вклад в уставный капитал, 150 тыс. руб.</i>			
-	-	Увеличение величины уставного капитала	124
<i>Доход от реализации МПЗ, 10 175 тыс. руб.</i>			
Чистая прибыль	102	-	-
Чистые активы	200	-	-

Сводный отчет о движении денежных средств.

ОАО «МРСК Северного Кавказа»		ОАО «Дагэнергосеть»	
Показатель статьи отчетности	Код строки	Показатель статьи отчетности	Код строки
<i>Оплата вклада в уставный капитал, 150 тыс. руб.</i>			
Приобретение дочерних организаций	280	Прочие поступления	260
<i>Оплата за услуги по аренде имущества, 190 000 тыс. руб.</i>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150

Приложение к Сводному бухгалтерскому балансу.

ОАО «МРСК Северного Кавказа»		ОАО «Дагэнергосеть»	
Показатель статьи отчетности	Код строки	Показатель статьи отчетности	Код строки
<i>Стоимость имущества, сданного в аренду, 8 267 992 тыс. руб.</i>			
Передано в аренду объектов основных средств	150	Получено объектов основных средств в аренду	160
<i>Задолженность за услуги по аренде имущества, а также задолженность по реализации МПЗ 889 589 тыс. руб.</i>			
Дебиторская задолженность, расчеты с покупателями и заказчиками	611	Кредиторская задолженность, расчеты с поставщиками и подрядчиками	641

<i>Задолженность по переуступке права требования долга, 16 234 тыс. руб.</i>			
Дебиторская задолженность прочая	613	Кредиторская задолженность прочая	646
<i>Вклад в уставный капитал, 150 тыс. руб.</i>			
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	510	-	-
<i>Выручка от сдачи в аренду имущества, 665 249 тыс. руб.</i>			
-	-	Материальные затраты	710

Информация об исправлениях за 2010 год, отраженных в последующих периодах.

В июне 2011 года Министерством энергетики РФ утвержден Перечень работ по мобилизационной подготовке Общества, расходы, на проведение которых исключаются из состава внеоборотных активов и в соответствии с п. 17 ст. 265 Налогового кодекса РФ, включаются в состав внереализационных расходов.

В результате в 2011 году по счету 91 «Прочие доходы и расходы», отражен перерасчет амортизации основных средств по статье «Прибыль 2010 года» на сумму 37 265 тыс. руб., по статье «Убыток 2010 года» на сумму 29 898 тыс. рублей.

В отчетном 2012 году проведена исправительная операция в связи с корректировкой по основным средствам, связанной с включением в 2010 году стоимости работ по мобилизационной подготовке во внереализационные расходы. Стоимость основных средств по налоговому учету была уменьшена на 585 835 тыс. руб., а стоимость основных средств по временным разницам была увеличена на эту же сумму (с 01НУ на 01 ВР). Соответственно отложенное налоговое обязательство было увеличено на 117 167 тыс. рублей.

Корректировка была проведена за счет 84 счета «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и отражена в отчетности ретроспективно.

В связи с изменением Учетной политики 2012 года в части срока просроченной дебиторской задолженности в целях создания резерва по сомнительным долгам по строкам «Отложенные налоговые активы» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2010 год ретроспективно отражена корректировка по доначислению резерва по сомнительным долгам в сумме 45 748 тыс. руб. и отложенного налогового актива в сумме 9 150 тыс. рублей. В итоге финансовый результат отчетного 2010 года уменьшился в сумме 36 598 тыс. рублей.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты, в том числе судебные разбирательства, по которым приняты решения, которые могли бы оказать существенное

влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Группы не предвидятся.

Информация о связанных сторонах.

Информация об аффилированных лицах ОАО «МРСК Северного Кавказа» и ОАО «Дагэнергосеть» в соответствии с требованиями нормативных документов Федеральной службы по финансовым рынкам России раскрывается и публикуется в сети Интернет по адресам соответственно:

- http://www.mrsk-sk.ru/shareholders_and_investors/raskrytie_informatsii/spiski_affilirovannykh_lits/;
- <http://dagenergo.ru/affil.>

Операции, проводимые со связанными сторонами в отчетном году.

Наименование организации Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем операций (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2010 дебет (+), кредит (-)
Каитов Магомед Кадыевич	Заем		+ 930
	Вознаграждение члену Совета директоров	516	
Балаева Светлана Александровна	Вознаграждение члену Совета директоров	138	
Харенко Григорий Михайлович	Вознаграждение члену Совета директоров	203	
	Вознаграждение члену комитета по стратегии	49	
	Вознаграждение члену комитета по аудиту	20	
Бинько Геннадий Феликсович	Вознаграждение члену Совета директоров	171	
	Вознаграждение члену комитета по аудиту	20	
Шишкин Сергей Васильевич	Вознаграждение члену Совета директоров	516	
	Вознаграждение члену	163	

Гурьянов Денис Львович	Совета директоров		
	Вознаграждение члену комитета по кадрам	4	
	Вознаграждение члену комитета по аудиту	20	
Зимин Алексей Владимирович	Вознаграждение члену Совета директоров	476	
	Вознаграждение члену комитета по аудиту	18	
Шпилевой Сергей Владимирович	Вознаграждение члену Совета директоров	203	
Демидов Алексей Владимирович	Вознаграждение члену Совета директоров	774	
	Вознаграждение члену комитета по аудиту	31	
Чигрин Андрей Валерьевич	Вознаграждение члену Совета директоров	203	
	Вознаграждение члену комитета по кадрам	6	
Открытое акционерное общество "Холдинг МРСК"	Займ		-30 000
	Векселя		-1 541 035
	Услуги по организации и развитию ЕЭС	148 184	-11 399
Открытое акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Услуги по транспортировке электроэнергии	2 906 866	960 325
	Услуги по управлению	14 342	2 150
	Прочие услуги покупателям и заказчикам	271	1 522
	Компенсация потерь	1 604 228	-2 582 420
	Прочие услуги поставщиков и подрядчиков	34 960	380
Открытое акционерное общество «Калмэнергосбыт»	Услуги по управлению	4 890	358
Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Услуги по управлению	89 788	27 779
	Услуги по передаче электроэнергии	1 521 818	-13 696
	Услуги по управлению	10 973	1 571

Открытое акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Прочие услуги покупателям и заказчикам	751	325
	Компенсация потерь	219 227	-52 227
	Прочие услуги поставщиков и подрядчиков	29 724	3 659
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Услуги по передаче электроэнергии	857 970	12 501
	Услуги по управлению	12 178	891
	Прочие услуги покупателям и заказчикам	3 280	34 448
	Компенсация потерь	148 797	6 103
	Прочие услуги поставщиков и подрядчиков	15 716	-89
Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Услуги по управлению	4 454	1 210
	Прочие услуги покупателям и заказчикам	-	-
	Прочие услуги поставщиков и подрядчиков	-	-
Кабардино-Балкарское открытое акционерное общество энергетики и электрификации	Услуги по передаче электроэнергии	1 642 335	-
	Услуги по управлению	12 750	933
	Прочие услуги покупателям и заказчикам	-	-
	Компенсация потерь	192 535	-47 874
	Прочие услуги поставщиков и подрядчиков	14 424	-1 939
Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Прочие услуги поставщиков и подрядчиков	-	-2 899
Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья»	Прочие услуги поставщиков и подрядчиков	46	-
Общество с ограниченной ответственностью	Прочие услуги поставщиков и	60 669	-

«Частное охранное предприятие «Энергия»	подрядчиков		
Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	Прочие услуги поставщиков и подрядчиков	834	-
Закрытое акционерное общество «Изыскатель»	Акции	-	100
Открытое акционерное общество «Научно – исследовательский центр межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Прочие услуги поставщиков и подрядчиков	-	1 646

Информация об операциях с иностранной валютой.

Общество в 2010 году операции в иностранной валюте не проводило.

Исполняющий обязанности
Генерального директора

П.А. Сельцовский

Главный бухгалтер

Н.В. Ларионова

22.04.2013

ПРИЛОЖЕНИЕ К СВОДНОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №5 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710005		
Открытое акционерное общество "Межрегиональная		2010	12	31
Организация <u>распределительная сетевая компания Северного Кавказа"</u>	по ОКПО	96188451		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2632082033		
Вид деятельности <u>Передача электроэнергии</u>	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>				

Нематериальные активы

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код			
1	2	3	4	5
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	48	42	-
в том числе:				
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	48	42	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	-
Организационные расходы	020	-	-	-
Деловая репутация организации	030	-	-	-
	035	-	-	-
Прочие	040	-	-	-

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код	
1	2	3
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-
в том числе:		
право на товарный знак	051	10
	052	-
	053	-

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код			
1	2	3	4	5
Здания	070	1 308 113	71 658	(111)
Сооружения и передаточные устройства	075	11 983 782	1 222 693	(1 955)
Машины и оборудование	080	4 355 431	566 795	(1 938)
Транспортные средства	085	314 246	40 056	(4 918)
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	14 928	1 756	(15)
Рабочий скот	095	-	-	-
Продуктивный скот	100	242	-	-
Многолетние насаждения	105	27	450	-
Другие виды основных средств	110	70 007	23 044	(1 855)

Земельные участки и объекты природопользования	115	1 686	-	-	1 686
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
Итого	130	18 048 462	1 926 452	(10 792)	19 964 122

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	2 876 302	4 198 960
в том числе:			
зданий и сооружений	141	289 775	490 687
машин, оборудования, транспортных средств	142	953 479	1 407 465
других	143	1 633 048	2 300 808
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	38 832	91 911
в том числе:			
здания	151	26 159	53 470
сооружения	152	8 106	0
машин, оборудования, транспортных средств	153	4 559	9 177
других	153	8	29 264
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	1 006 701	1 358 662
в том числе:			
зданий и сооружений	161	196 446	176 652
машин, оборудования, транспортных средств	161	367 991	370 726
других	161	442 264	811 284
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	810 918	597 917
Справочно	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	688 346	2 742 870
амортизации	172	206 737	468 984
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	1 907 193

Форма 0710005 с. 3

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	-	-
	230	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору аренды	240	574 897	119 611	(24)	694 484
Итого	250	574 897	119 611	(24)	694 484
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	201 825	250 952		

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

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	-	-
в том числе:					
	311	-	-	-	-
	312	-	-	-	-
		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
Справочно		2	3	4	
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам		320	-	-	
		код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	
		2	3	4	
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы		330	-	-	

Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	-	-
в том числе:					
	411	-	-	-	-
	412	-	-	-	-
		код	На начало отчетного года	На конец отчетного года	
Справочно		2	3	4	
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами		420	-	-	
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные		430	-	-	

Форма 0710005 с. 4

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	318	496	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	100	100	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520			-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	-	-
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	318	496	-	-
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	207	385	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	207	385	-	-
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	109	178	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	1 330	2 808

Форма 0710005 с. 5

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	2 322 505	3 294 507
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	1 966 578	2 625 357
авансы выданные	612	273 019	200 342
прочая	613	82 908	468 808
долгосрочная - всего	620	3 996	307 891
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	304 220
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	3 996	3 671
Итого	630	2 326 501	4 508 221
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	5 308 989	4 033 750
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	2 168 785	1 665 646
авансы полученные	642	1 012 674	250 779
расчеты по налогам и сборам	643	151 596	87 867
кредиты	644	-	-
займы	645	1 571 035	1 571 035
прочая	646	404 899	458 423
долгосрочная - всего	650	1 175 565	2 591 645
в том числе:			
кредиты	651	-	500 000
займы	652	388 365	415 047
расчеты с поставщиками и подрядчиками	653	-	1 676 598
прочая	653	787 200	-
Итого	660	6 484 554	6 625 395

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	5 482 887	5 645 357
Затраты на оплату труда	720	2 611 776	2 158 261
Отчисления на социальные нужды	730	609 861	502 444
Амортизация	740	911 241	1 336 740
Прочие затраты	750	830 603	817 388
Итого по элементам затрат	760	10 446 368	10 460 190
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			

незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	(11 328)	(10 238)
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Форма 0710005 с. 6

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	4 606	4 532
в том числе:			
векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
	824	-	-
Выданные - всего	830	568	-
из него:			
векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него:			
объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-	-	-	-
в том числе:					
	911	-	-	-	-
	912	-	-	-	-
	913	-	-	-	-
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе					
	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Сельцовский Петр
Андреевич

22 апреля 2013

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Ларионова Наталия
Викторовна

СВОДНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое акционерное общество "Межрегиональная
распределительная сетевая компания Северного

Организация Кавказа"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Передача электроэнергии

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное
общество

/ Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Подстанционная, дом № 18

КОДЫ

0710001

2010

12

31

96188451

2632082033

40.10.2

47

16

384

Дата утверждения

Дата отправки / принятия

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	38	73
Основные средства	120	15 172 160	15 765 162
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	121	1 686	1 686
здания, машины и оборудование, сооружения	122	14 917 453	15 518 737
другие виды основных средств	123	253 021	244 739
Незавершенное строительство	130	1 552 516	1 700 879
Доходные вложения в материальные ценности	135	373 072	443 532
Долгосрочные финансовые вложения	140	318	496
Отложенные налоговые активы	145	176 839	151 181
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
Итого по разделу I	190	17 274 943	18 061 323
II. Оборотные активы			
Запасы	210	989 665	936 318
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	923 658	882 110
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	2 261	1 790
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	63 746	52 418
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	118 879	136 369
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	3 996	307 891
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	304 220
прочие дебиторы	232	3996	3 671
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	2 322 505	3 294 507
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1 966 578	2 625 357
авансы выданные	242	273 019	200 342
прочие дебиторы	243	82 908	468 808
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	951 267	192 343
Прочие оборотные активы	270	156 569	40 969
Итого по разделу II	290	4 542 881	4 908 397
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	21 817 824	22 969 720

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	29 532	29 532
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	16 140 488	16 136 969
в том числе:			
переоценка внеоборотных активов	421	9 140 655	9 137 136
добавочный капитал от конвертации акций	422	6 999 833	6 999 833
Резервный капитал	430	159 732	159 732
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	159 724	159 724
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	8	8
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(1 196 461)	(1 044 785)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	471	484 637	488 155
Непокрытый убыток прошлых лет	472	(1 681 098)	(1 682 476)
Нераспределенная прибыль отчетного года	473		149 536
Непокрытый убыток отчетного года	474		
Итого по разделу III	490	15 133 291	15 281 448
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	388 365	915 047
в том числе:			
кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	511	-	500 000
займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	512	388 365	415 047
Отложенные налоговые обязательства	515	158 305	242 237
Прочие долгосрочные обязательства	520	787 200	1 676 598
в том числе:			
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	521	-	1 676 598
целевые средства по договору Технического заказчика	522	787 200	-
Итого по разделу IV	590	1 333 870	2 833 882
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	1 571 035	1 571 035
в том числе:			
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	611	-	-
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	612	1 571 035	1 571 035
Кредиторская задолженность	620	3 737 954	2 462 715
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	2 168 785	1 665 646
задолженность перед персоналом организации	622	117 912	123 483
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	22 016	56 888
задолженность по налогам и сборам	624	151 596	87 867
прочие кредиторы	625	1 277 645	528 831
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	2 557	1 500
Доходы будущих периодов	640	32 341	29 862
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	6 776	789 278
в том числе:			
целевые средства по договору Технического заказчика	661	-	787 200
НДС по авансам и предоплатам	662	6 776	2 078
Итого по разделу V	690	5 350 663	4 854 390
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	21 817 824	22 969 720

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	1 006 701	1 358 662
в том числе по лизингу	911	32 579	32 579
Товарно-материальные ценности, принятые на ответ. хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	12 351	13 141
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	4 606	4 532
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	568	-
Износ жилищного фонда	970	25	16
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	224	254
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	43 200	44 546
Материалы, принятые в переработку	991	256	427
Бланки строгой отчетности	992	3	11
Основное средства, сданные в аренду	993	38 832	91 911
Имущество, находящееся в федеральной собственности	994	56 865	56 840

Руководитель

(подпись)

Сельцовский Петр
Андреевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ларионова
Наталья
Викторовна

(расшифровка подписи)

22 апреля 2018

СВОДНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2010г.

Форма №4 по ОКУД		К О Д Ы		
		0710004		
Дата (год, месяц, число)		2010	12	31
Организация	Открытое акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа"	по ОКПО 96188451		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2632082033		
Вид деятельности Передача электроэнергии		по ОКВЭД 40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Открытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС 47 16		
Единица измерения в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	951 267	643 888
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	12 174 545	11 623 290
	030	0	0
Прочие доходы	110	70 152	119 826
Денежные средства, направленные:	120	(10 707 815)	(7 808 579)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(5 485 348)	(4 346 031)
на оплату труда	160	(2 368 339)	(1 754 720)
на выплату дивидендов, процентов	170	(12)	(7 319)
на расчеты по налогам и сборам	180	(2 155 262)	(1 149 264)
	181	-	-
на прочие расходы	190	(698 854)	(551 245)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	1 536 882	3 934 537
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	2 476	62
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых	220	19	20 395
Полученные дивиденды	230		
Полученные проценты	240	1 476	
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	1 919	
Прочие поступления	260	7 348	973
Приобретение дочерних организаций	280		
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(684 403)	(167 039)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(831 853)	(2 009 782)
Займы, предоставленные другим организациям	310	-	-
Строительство, реконструкция, модернизация объектов основных средств	320	(1 286 582)	(1 480 062)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(2 789 600)	(3 635 453)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	500 003	
Поступление средств по целевому финансированию	370		87 200
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(3)	(70 527)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(6 198)	(8 378)
Прочие расходы	410	(8)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	493 794	8 295
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(758 924)	307 379
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	192 343	951 267
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460		

Руководитель

(подпись)

Сельцовский Петр
Андреевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Ларионова Наталия
Викторовна

(расшифровка подписи)

22 апреля 2013 года