

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
ОАО «ЭЛЕКТРОЦЕНТРОНАЛАДКА»  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2012г.**

## Введение

**а) Полное и сокращенное наименование.**

Открытое акционерное общество "Электроцентраладка"

ОАО ЭЦН

ELECTROCENTRONALADKA

ИНН 7730035496

ОГРН 1027739344731

**б) Место нахождения.**

123995 г. Москва, Г-59, ГСП-5, Бережковская наб., д.16, корп.2

**в) Номера контактных телефонов, адрес электронной почты:**

(499) 240-58-30 oao@ecn.ru

**г) Адрес страницы в сети «Интернет»:** <http://www.ecn.ru>

**д) Основные сведения о размещаемых ценных бумагах.**

Вид ценных бумаг *акции именные бездокументарные*

Категория акций: *обыкновенные*

Количество размещенных ценных бумаг 50 000 (пятьдесят тысяч) акций

Номинальная стоимость 20 (двадцать) рублей

**Условия конвертации:**

Способ размещения: *конвертация*

Период размещения: *с 23.08.1996 по 23.08.1996*

Текущее состояние выпуска: *размещение завершено*

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: *50 000*

Сведения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска:

Дата регистрации: *3.12.1997*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Московское РО ФКЦБ России*

Ограничения в обращении ценных бумагах выпуска (если таковые имеются): *нет*

## Основная хозяйственная деятельность

**Основными видами деятельности Общества являются:**

1. Проектирование, конструирование и изготовление комплексов, систем и их составных частей, поставка и монтаж оборудования, наладка и испытание систем, метрологическое обеспечение, включая калибровку измерительных каналов, сдача в эксплуатацию, ремонт и техническое обслуживание;

2. Проектирование производства работ по модернизации, ремонту, монтажу, такелажным услугам, транспортировке силовых трансформаторов, иного силового оборудования и тяжеловесных

крупногабаритных грузов, в том числе с применением грузоподъемных механизмов;

3. Выполнение работ по модернизации, ремонту, монтажу, поставке запасных частей, такелажным услугам, транспортировке силовых трансформаторов, иного силового оборудования и тяжеловесных крупногабаритных грузов, в том числе приемка и отправка этих грузов на ж/д транспорте с раскредитованием документов, а также поставка запасных частей;

4. Проведение работ по оценке качества трансформаторных масел, его сушка, дегазация и регенерация;

5. Проведение энергоаудита (энергетических обследований), в том числе экспертизы расчетов по нормированию технологических потерь тепловой и электрической энергии при её передаче, разработка программ и мероприятий в области энергосбережения и снижения потерь тепловой и электрической энергии при её передаче;

6. Разработка проектной и конструкторской документации на реконструируемых и строящихся объектах энергетики, в том числе на блоках атомных станциях;

7. Проведение технической и метрологической экспертиз проектной, конструкторской и технологической документации для атомных станций и других энергообъектов;

8. Выполнение работ и предоставление услуг на строящихся и действующих атомных электростанциях, изготовление оборудования управляющих систем, важных для безопасности атомных станций в части;

9. Проведение работ по техническому аудиту, диагностике и оценке состояния электрооборудования;

10. Любая другая деятельность, не противоречащая законодательству.

**Объектами деятельности ОАО «Электроцентроналадка» являются:**

Тепловые электрические станции, теплоэлектроцентрали и котельные. Атомные электрические станции. Распределительные подстанции всех мощностей и классов напряжений. Системы диспетчерско-технологического управления, включая автоматизированные системы диспетчерского управления всех уровней. Энергоустановки потребителей. Тепловые сети, насосные станции и другие предприятия.

#### **Сырье (материалы) и поставщики Общества.**

Сотрудничество со многими организациями-поставщиками у ОАО «Электроцентроналадка» продолжается более 5 лет, за это время возникли прочные связи с организациями. Выбор поставщиков производился по критериям качества поставляемой продукции, цены, других условий. Основная поставляемая продукция - это щитовые изделия, оборудование телемеханики, АСКУЭ, транспортные услуги и другие. На предприятии постоянно проводится сравнительный анализ поставщиков, и выбираются

наиболее подходящие, так же широко используется метод конкурсных закупок и выбора поставщиков.

### **Общество подлежит обязательному аудиту.**

Протоколом годового собрания акционеров ОАО ЭЦН от 28.05.2012 г. № ПР-01-2012 аудитором ОАО «Электроцентроналадка» на 2012 финансовый год утверждено Закрытое акционерное общество Аудиторская компания "СПК Аудит-МС".

### **Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

#### **Органы управления Обществом:**

1. Общее собрание акционеров.
2. Совет директоров Общества.
3. Генеральный директор – председатель Правления Общества.
4. Правление Общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

До проведения годового собрания акционеров 28 мая 2012 года в состав органов управления Обществом входили:

#### **Совет директоров:**

| № п/п | Фамилия, имя, отчество         | Занимаемая должность  |
|-------|--------------------------------|---|
| 1     | Евстафьев Аркадий Вячеславович | Председатель Совета директоров ОАО «Электроцентроналадка», Генеральный директор ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический союз» |
| 2     | Березин Александр Владимирович | Советник Генерального директора ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический Союз»   |
| 3     | Горюнов Игорь Тимофеевич       |   |
| 4     | Дронова Татьяна Петровна       | Первый заместитель Генерального директора по экономике и финансам ОАО «Электроцентроналадка»                                      |
| 5     | Чистяков Владимир Сергеевич    | Генеральный директор ООО "Тольяттинский Трансформатор"  |

**Ревизионная комиссия:**

| № п/п | Фамилия, имя, отчество        | Занимаемая должность  |
|-------|-------------------------------|---|
| 1     | Гусева Елена Борисовна        | Заместитель начальника Планово-экономического отдела ОАО «Электроцентроналадка»   |
| 2     | Забродин Олег Викторович      | Заместитель главного бухгалтера ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический Союз» |
| 3     | Левкина Татьяна Александровна | Начальник Финансового отдела ОАО «Электроцентроналадка»                           |

**Правление Общества:**

| № п/п | Фамилия, имя, отчество         | Занимаемая должность   |
|-------|--------------------------------|--|
| 1     | Луполов Евгений Борисович      | Председатель Правления, генеральный директор ОАО «Электроцентроналадка»                      |
| 2     | Белов Виктор Александрович     | Заместитель Генерального директора – Директор Бизнес-единицы «Электроэнергетика»             |
| 3     | Дронова Татьяна Петровна       | Первый заместитель Генерального директора по экономике и финансам ОАО «Электроцентроналадка» |
| 4     | Дашевский Евгений Григорьевич  | Заместитель Генерального директора – Директор Бизнес-единицы «Электромонтаж»                 |
| 5     | Зинаков Вадим Евгеньевич       | Главный инженер – Заместитель Генерального директора ОАО «Электроцентроналадка»              |
| 6     | Игумнова Елена Владимировна    | Первый заместитель Генерального директора ОАО «Электроцентроналадка»                         |
| 7     | Пимахова Ольга Михайловна      | Главный бухгалтер ОАО «Электроцентроналадка»   |
| 8     | Сорокин Алексей Александрович  | Заместитель Генерального директора – Директор Бизнес-единицы «Теплоэнергетика»               |
| 9     | Скороходов Сергей Владимирович | Заместитель Генерального директора – Директор Бизнес-единицы «Информационные технологии»     |

По итогам голосования, состоявшегося в ходе годового общего собрания акционеров 28 мая 2012 года, в Совет директоров ОАО «Электроцентроналадка» были избраны:

| № п/п | Фамилия, имя, отчество         | Занимаемая должность  |
|-------|--------------------------------|---|
| 1     | Евстафьев Аркадий Вячеславович | Председатель Совета директоров ОАО «Электроцентроналадка», Генеральный директор ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический союз» |
| 2     | Березин Александр Владимирович | Советник Генерального директора ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический Союз»   |
| 3     | Горюнов Игорь Тимофеевич       |   |

| № п/п | Фамилия, имя, отчество      | Занимаемая должность  |
|-------|-----------------------------|---|
| 4     | Дронова Татьяна Петровна    | Первый заместитель Генерального директора по экономике и финансам<br>ОАО «Электроцентроналадка» |
| 5     | Чистяков Владимир Сергеевич | Генеральный директор ООО "Тольяттинский Трансформатор»  |

В Ревизионную комиссию Общества были избраны:

| № п/п | Фамилия, имя, отчество        | Занимаемая должность  |
|-------|-------------------------------|---|
| 1     | Гусева Елена Борисовна        | Заместитель начальника Планово-экономического отдела ОАО «Электроцентроналадка» |
| 2     | Забродин Олег Викторович      | Главный бухгалтер ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический Союз»             |
| 3     | Левкина Татьяна Александровна | Начальник Финансового отдела ОАО «Электроцентроналадка»                         |

Советом директоров ОАО «Электроцентроналадка» был избран новый состав **Правления** Общества:

| № п/п | Фамилия, имя, отчество         | Занимаемая должность  |
|-------|--------------------------------|---|
| 1     | Луполов Евгений Борисович      | Председатель Правления, генеральный директор ОАО «Электроцентроналадка»                         |
| 2     | Белов Виктор Александрович     | Заместитель Генерального директора – Директор Бизнес-единицы «Электроэнергетика»                |
| 3     | Дронова Татьяна Петровна       | Первый заместитель Генерального директора по экономике и финансам<br>ОАО «Электроцентроналадка» |
| 4     | Дашевский Евгений Григорьевич  | Заместитель Генерального директора – Директор Бизнес-единицы «Электроремонт»                    |
| 5     | Зинаков Вадим Евгеньевич       | Главный инженер – Заместитель Генерального директора ОАО «Электроцентроналадка»                 |
| 6     | Игумнова Елена Владимировна    | Первый заместитель Генерального директора ОАО «Электроцентроналадка»                            |
| 7     | Пимахова Ольга Михайловна      | Главный бухгалтер ОАО «Электроцентроналадка»  |
| 8     | Сорокин Алексей Александрович  | Заместитель Генерального директора – Директор Бизнес-единицы «Теплоэнергетика»                  |
| 9     | Скороходов Сергей Владимирович | Заместитель Генерального директора – Директор Бизнес-единицы «Информационные технологии»        |

## **Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский отчет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики

### **1. Основа составления**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года №129-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

### **2. Активы и обязательства в иностранной валюте.**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в иностранной валюте на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2012 года.

Курсы валют на отчетную дату составили: 30,3727 рубля за 1 доллар США (31.12.2011 г. – 32,1961 рубля) и 40,2286 рубля за 1 евро (31.12.2011 г. – 41,6714 рубля).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов

### **3. Нематериальные активы.**

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования в 20 лет, если иной срок не установлен в договоре, патенте, свидетельстве или ином аналогичном документе.

#### **4. Основные средства.**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и принятые в эксплуатацию объекты недвижимости, которые учитываются в составе основных средств только после передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение. Основные средства сроком использования менее 12 месяцев и стоимость до 40 000,00 руб. учитывались на счете 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и их стоимость погашалась по мере ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств определялся на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1. Переоценка основных средств не производилась.

По модернизированным основным средствам сумма расходов на модернизацию относилась на увеличение первоначальной стоимости.

#### **5. Способы начисления амортизации.**

Амортизация основных средств начислялась по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ № 1 от 1.01.2002г.

Амортизация основных средств начислялась по всем группа ОС. Начисление амортизации объектов основных средств производилась линейным способом.

#### **6. Незавершенное строительство.**

В составе незавершенного строительства учитываются затраты по проектным работам (ПИРы).

Объекты, не требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются в составе объектов незавершенного строительства обособленно.



## **7. Финансовые вложения.**

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в том числе векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

Под финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости – более 5%, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов.

## **8. Материально-производственные запасы.**

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, специальная одежда, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода)

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2012г. не создавался. Стоимость специальной одежды погашалась по мере передачи в эксплуатацию.

## **9. Готовая продукция.**

Готовая продукция отражалась в учете на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости. Учет велся с использованием счета 40 «Выпуск продукции».

## **10. Расходы будущих периодов.**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе платежи за предоставленное право пользования программным продуктом), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

## **11. Учет затрат на производство.**

Затраты на производство формировались в течение отчетного периода по Дебету счет учета затрат на производство 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 23 в разрезе подразделений: «Транспорт производственный» и «ДМОП», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства», 26 «Общехозяйственные расходы».

Суммы общепроизводственных расходов каждой Бизнес - единицы ежемесячно списывались на счет основного производства соответствующей Бизнес - единицы.

Распределение расходов вспомогательных производств производилась в соответствии с двумя группами коэффициентов «Коэффициенты АТУ» и «Коэффициенты ДМОП», которые устанавливались ежемесячно на основе утвержденных сведений по использованию услуг вспомогательных производств подразделениями Общества.

Общехозяйственные расходы ежемесячно по методу «Директ-костинг» списывались на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Затраты на производство в течение 2012г. формировались в разрезе следующих статей:

- Амортизация ОС
- Гарантийные обязательства по договору
- ГСМ
- Страховые взносы
- Заработная плата
- Зарплата - Отпускные
- КР - Командировочные расходы в пределах норм
- Сырье и материалы, используемые для производственных целей
- Расходы, не принимаемые в налоговом учете
- Оборудование
- Общепроизводственные расходы
- Профпитание
- Страхование груза
- Субподряд
- Трудовые соглашения
- Услуги генподряда
- Услуги по транспортировке, перевалке и хранению груза
- Услуги сторонних организаций прочие и др.

## **12. Задолженность покупателей и заказчиков.**

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

## **13. Порядок признания выручки.**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в банке.
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате.

Выручка в течение 2011г. признавалась:

- от выполненных строительно-монтажных работ Общества - по мере подписания заказчиком актов выполненных работ по форме КС-2 и КС-3,
- от поставленного оборудования – на дату подписания накладных по форме ТОРГ-12 (дату перехода права собственности),
- от оказанных услуг – на дату подписания акта об оказанных услугах.

#### **14. Порядок оценки незавершенного производства.**

Остаток в незавершенном производстве рассчитывался ежемесячно по сегменту «Строительно-монтажные работы». По сегментам «Реализация оборудования» и «Оказанные услуги, аренда имущества» незавершенное производство остаток не имело.

#### **15. Создание резерва по сомнительным долгам.**

По итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности ОАО «Электроцентраладка» по состоянию на 31.12.2012г. создан резерв сомнительных долгов в сумме – 30 909 273,84 руб. в бухгалтерском учете и 46 544 665,33 руб. в налоговом учете. (Протокол рассмотрения итогов инвентаризации от 31.12.2012г.)

#### **16. Создание резерва предстоящих расходов.**

В 2012г. в Обществе создавались следующие оценочные резервы : резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на гарантийные обязательства по законченным договорам подряда, резервы прочие, в том числе по присужденным Арбитражным судом санкциям.

#### **17. Денежные средства.**

В соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

В состав денежных эквивалентов относятся депозиты организации с коротким сроком (до одного месяца) размещения.

На конец 2012 года у Общества отсутствует открытая кредитная линия на получение и использование кредитных денежных средств.

#### **18. Уставный, добавочный и резервный капитал.**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

#### **19. Информация о причинах несовпадения "вступительных" показателей по строкам бухгалтерского баланса за 2010 и 2011гг. с "заключительными" показателями бухгалтерского баланса за 2010 г. и за 2011 г.**

Показатели формы № 1 «Бухгалтерский баланс» на начало 2010г. и 2011г содержат все необходимые корректировки, связанные с ретроспективным пересчетом некоторых показателей отчетности, а также с корректировками, для сопоставимости показателей отчетности.

В связи с этим входящее сальдо по отдельным строкам формы № 1 «Бухгалтерский баланс» за 2010г. и 2011г отличается от показателей формы №1 «Бухгалтерский баланс» за 2010г. и 2011г.

| Наименование показателя    | Значение показателя 2010г до корректировки | Значение показателя 2010г после корректировки | Значение показателя 2011г до корректировки | Значение показателя 2011г после корректировки |
|----------------------------|--|---|--|---|
| Прочие внеоборотные активы | 1 241                                      | 0   | 1 155                                      | 0   |
| Запасы                     | 82 450                                     | 83 691  | 45 933                                     | 47 088  |
| Дебиторская задолженность  | 262 260                                    | 262 208                                       | 371 980                                    | 371 955                                       |
| Прочие оборотные активы    | 18 356                                     | 0   | 87 227                                     | 76 944  |
| Кредиторская задолженность | 552 126                                    | 533 770                                       | 511 939                                    | 501 655                                       |
| Прочие обязательства       | 51   | 0   | 25   | 0   |

## 20. Применение ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Учет договоров подряда на выполнение СМР, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года, или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные даты, в ОАО «Электроцентраладка» ведется в соответствии с правилами, определяемыми ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (Приказ Минфина РФ от 24.10.2008г. № 116н).

При признании выручки по вышеуказанным договорам и расходов по ним применен способ определения степени завершенности работ по доле понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Исключения составляет договор № 1207001 от 17.10.2007. Предметом договора является реконструкция учебно-экспериментальной электростанции, создание опытно-технологических установок "Теплоцентраль" МЭИ. В связи с тем, что в период 2007-2009гг учет затрат велся котловым методом достоверно расходы определить не представляется возможным. В связи с этим при расчете по данному договору был применен п.23 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», в соответствии с которым условная выручка признана в отчете о прибылях и убытках в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможным к возмещению. Условная выручка по данному договору составила стоимость НЗП на конец отчетного периода. По данному договору была доначислена выручка в размере 2 000 897, 38 руб, не учтенная при начислении в 2011 году в связи с исчислением НДС.

По остальным договорам расчет производился исходя из остатков НЗП на отчетную дату, процента рентабельности, заложенного в договоре и условной выручки, отраженной на предыдущую отчетную дату.

В связи с применением ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в Обществе возникают условные доходы, условные расходы, постоянные налоговые активы и обязательства, которые в дальнейшем найдут свое отражение в отчетности Общества при фактическом отражении выполненных работ и предъявлении документов, подтверждающих факт выполнения.

Показатели расчета Условных доходов и расходов представлены в таблице.

| Показатель                            | Сумма, руб.   | Проводки в б/у |                  | Отражение в строках бухгалтерской отчетности |          |          |
|---------------------------------------|---------------|----------------|------------------|--|----------|----------|
|                                       |               |                |                  | Форма 2                                      | Форма 1  | Форма 3  |
| Продажная цена                        | 47 878 129,32 | Дт 46.УВ       | Кт 90.1.У        |  | стр.1270 |          |
| НДС                                   | 7 303 443,46  | Дт 90.3        | Кт 76.УС.В       |  | стр.1520 |          |
| Условная выручка                      | 40 574 685,86 |                |                  | стр.2111                                     |          |          |
| Затраты по Условной выручке           | 34 521 798,77 | Дт 90.2.У      | Кт 20            | стр.2120                                     |          |          |
| Прибыль от продаж по Условной выручке | 6 052 887,09  | Дт 90.9        | Кт 99.3          | стр.2201                                     |          |          |
| Условный расход по налогу на прибыль  | 1 210 577,42  | Дт 99.3        | Кт 68.4.2        | стр.2411                                     |          |          |
| ОНО по Затратам                       | 6 904 359,75  | Дт 77.НЗП      | Кт 68.4.2        |  | стр.1421 |          |
| ОНО по Условной выручке               | 8 114 937,17  | Дт 68.4.2      | Кт 77 ПБУ 2/2008 |  | стр.1161 |          |
| Чистая прибыль по Условной выручке    | 4 842 309,67  | Дт 99.3        | Кт 84.5          | стр.2401                                     |          | стр.3311 |

## 21. Отложенные налоги.

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

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, которые в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 признаются отложенными налоговыми активами, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», поскольку по экономическому содержанию представляют средства в расчетах, а не отложенные налоговые активы.

В 2012 году в Обществе создавались оценочные резервы: на гарантийные обязательства по договорам и оплату отпусков. При этом, в учете начисление оценочного резерва по отпускам признается как постоянное налоговое обязательство, а по гарантийным обязательствам – как временная разница, которая приводит к образованию отложенного налогового актива.

## Информация по отчетным сегментам

**Перечень отчетных сегментов, установленных в Обществе:**

- Реализация оборудования
- Строительно-монтажные работы
- Оказанные услуги, аренда имущества

Информация по отчетным сегментам.

| Отчетный сегмент  | 2011г.              |            | 2012г.              |            |
|---|---------------------|------------|---------------------|------------|
|   | Сумма,<br>тыс. руб. | %          | Сумма,<br>тыс. руб. | %          |
| Выручка от реализации оборудования без НДС                      | 123 547             | 8,62       | 103 787             | 10,73      |
| Выручка от выполнения СМР без НДС                               | 1 269 480           | 88,57      | 855 187             | 88,40      |
| Выручка от оказанных услуг, от сдачи имущества в аренду без НДС | 40 239              | 2,81       | 8 377               | 0,87       |
| <b>ИТОГО выручка без НДС</b>                                    | <b>1 433 266</b>    | <b>100</b> | <b>967 351</b>      | <b>100</b> |

По данным таблицы видно, что наибольшую выручку Общество получает от выполнения СМР. Выручка от этого вида деятельности осталась на прежнем уровне. Выручка от реализации оборудования возросла незначительно, выручка от оказания услуг, в том числе от сдачи имущества в аренду, осталась на прежнем уровне.

| Величина выручки в разрезе географических регионов | 2011г               |            | 2012г              |            |
|--|---------------------|------------|--------------------|------------|
|  | Сумма, тыс. руб.    | %          | Сумма, тыс. руб.   | %          |
| Курская область                                    | 112 557,94          | 7,85       | 326 872,29         | 33,79      |
| Москва и Московская область                        | 279 423,51          | 19,5       | 257 048,25         | 26,57      |
| Смоленская область                                 | 595 051,03          | 41,52      | 86 698,08          | 8,96       |
| Воронежская область                                | 9 808,47            | 0,68       | 70 959,16          | 7,34       |
| Санкт-Петербург и Ленинградская область            | 7 328,71            | 0,51       | 63 809,71          | 6,60       |
| Тверская область                                   | 0                   | 0          | 38 094,67          | 3,94       |
| Липецкая область                                   | 154 228,34          | 10,76      | 23 573,71          | 2,44       |
| г. Адлер   | 4 200,17            | 0,29       | 14 286,88          | 1,48       |
| Новгородская область                               | 0                   | 0          | 13 076,18          | 1,35       |
| Владимирская область                               | 0                   | 0          | 11 292,67          | 1,17       |
| Приморский край                                    | 3 883,00            | 0,27       | 9 119,32           | 0,94       |
| Нижегородская область                              | 11 452,00           | 0,8        | 7 171,98           | 0,74       |
| Мурманская область                                 | 0                   | 0          | 6 608,63           | 0,68       |
| Вологодская область                                | 27 419,00           | 1,91       | 4 430,00           | 0,46       |
| Свердловская область                               | 12 197,03           | 0,85       | 3 131,63           | 0,32       |
| Тульская область                                   | 102 098,14          | 7,12       | 1712,48            | 0,18       |
| Чувашская Республика, Чебоксары                    | 26 102,00           | 1,82       | 0                  | 0          |
| Калужская обл.                                     | 24 107,05           | 1,68       | 0                  | 0          |
| Прочие   | 63 412,52           | 4,42       | 29 465,19          | 3,05       |
| <b>ИТОГО (выручка без НДС)</b>                     | <b>1 433 265,91</b> | <b>100</b> | <b>967 350, 83</b> | <b>100</b> |

### Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности общества в 2012 году.

В 2012 году финансово – экономическое состояние Общества было стабильным; по итогам финансового года Общество получило прибыль; в течение всего года своевременно производилась оплата кредиторам за поставленное оборудование, материалы и оказанные услуги, в установленные законодательством и Положением о порядке выплаты заработной платы сроки выплачивалась заработная плата, Общество своевременно уплатило все текущие платежи по налогам и сборам.



# 1. Показатели, характеризующие имущественное положение Общества.

## Основные средства.

Состояние основных средств характеризуется показателями, приведёнными в таблице:

| Показатели   | Значение показателя, тыс. руб. |
|--|--------------------------------|
| Всего основных средств – по первоначальной стоимости | 186 110                        |
| Остаточная стоимость основных средств                | 85 275                         |
| Процент износа основных средств                      | 54,18%                         |
| Введено основных средств в 2012 году                 | 33 048                         |
| Выбыло основных средств в 2012 году                  | 4 480                          |
| Сумма амортизационных отчислений                     | 100 836                        |
| Коэффициент обновления основных средств              | 17,76%                         |

## Стоимость основных средств по группам на 31.12.2012г

| Вид основных средств                         | Первоначальная стоимость, тыс. руб. | Остаточная стоимость, тыс. руб. | Процент износа, % | В % к итогу по первоначальной стоимости |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------|---|
| Здания, сооружения, передаточные устройства  | 40 908                              | 30 372                          | 25,76             | 21,98                                   |
| Машины, оборудование и транспортные средства | 110 086                             | 27 229                          | 75,26             | 59,15                                   |
| Инвентарь и другие основные средства         | 9 146                               | 1 704                           | 59,50             | 4,92                                    |
| Земля  | 25 970                              | 25 970                          | 0                 | 13,95                                   |
| <b>ИТОГО</b>                                 | <b>186 110</b>                      | <b>85 275</b>                   |                   | <b>100</b>                              |

В бухгалтерском учете числятся за балансом основные средства, полученные по договорам лизинга, стоимость которых согласно договору лизинга по состоянию на 31.12.2012 года составила 14 552 тыс. рублей (8 584 тыс. рублей по аналогичным объектам на 31.12.2011 года).

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 7 691 тыс. рублей.

В 2012 году осуществлялись выплаты по договорам лизинга с ООО «Лизинговая компания Волга» на поставку автотранспортной техники. Сумма выплат по договорам в 2012 году составили 6 320 тыс. рублей, в 2011 году выплаты составили 4 427 тыс. рублей

В аренде ОАО «Электроцентроналадка» по состоянию на 31.12.2012 г. находятся земельные участки площадью 1,94 га (2,21 га на 31.12.2010 г.), отраженные в стоимостном выражении в общей сумме 67 472 тыс. рублей (79 994 тыс. рублей на 31.12.2011 г.) на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства, а также арендованные основные средства (нежилые помещения) стоимостью 11 524 тыс. рублей (11 524 тыс. рублей на 31.12.2011 г).

## Незавершенное строительство.

Объём и структура капитальных вложений представлены в таблице:

| № п/п | Наименование объектов   | Тыс. руб.   |  |
|-------|---|---|--|
|       |   | Сумма незавершённого капитального строительства на 31.12.2011г. (тыс. руб.) | Сумма незавершённого капитального строительства на 31.12.2012 г. (тыс. руб.) |
| 1     | Модернизация здания   | 172   | 172  |
| 2     | Реконструкция лабораторного корпуса                               | 12 051  | 12 051   |
| 3     | Пожарная сигнализация (Бережковская наб, д.16, корп.2)            | 1 194   | 1 423  |
|       | Пожарная сигнализация (Лесной городок, ул. Фасадная, д. 3а)       |   | 16   |
|       | Охранно - пожарная сигнализация ( ул. Рябиновая, д. 47)           |   | 345  |
|       | Реконструкция автотранспортного цеха                              |   | 895  |
|       | Узел учета отопления (Лесной городок)                             |   | 522  |
|       | Модернизация тепловых сетей и ЦТП производственной базы «Очаково» |   | 651  |
| 4     | ВРУ Центрального офиса  | 492   | 821  |
| 5     | Земля   | 87  |  |
|       | <b>ВСЕГО</b>  | <b>13 996</b>   | <b>16 896</b>  |

## Долгосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения приведены в бухгалтерском балансе на 31.12.2012 г. в сумме 56 993 тыс. рублей (62 063 тыс. рублей на 31.12.2011 г), в том числе паи – 24 015 тыс. рублей (24 015 тыс. рублей на 31.12.2011 г), акции – 32 978 тыс. рублей (38 048 тыс. рублей на 31.12.2011 г) за вычетом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости. Стоимость финансовых вложений, по которым начислялся резерв, составила 16,55 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2012 г. (0 тыс. рублей на 31.12.2011 г.), сумма резерва составила 16,55 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2012 г. (0 тыс. рублей на 31.12.2011 г). Сумма резерва начисленного в 2012 году и отнесенного на прочие расходы составила 16,55 тыс. рублей

### Распределение резерва по группам долгосрочных финансовых вложений

Тыс. руб

| Группа долгосрочных финансовых вложений | Величина резерва на 31.12.2011 г. | Величина резерва, созданного в отчетном году | Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода | Суммы резерва, использованные в отчетном году | Величина резерва на 31.12.2012 г. |
|---|-----------------------------------|--|--|---|-----------------------------------|
| 1. Инвестиции в дочерние общества       |                                   | -  |  |   |                                   |
| 2. Инвестиции в другие организации      |                                   | 16,55  | -  |   | 16,55                             |
| <b>Итого</b>                            |                                   | <b>16,55</b>                                 | <b>0</b>   |   | <b>16,55</b>                      |

В строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на сумму 16,55 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2012 г. (16,55 тыс. рублей на 31.12.2011 г.).

В течение отчетного периода была произведена реорганизация акционерных обществ путем слияния: ОАО «ИНТЕР РАО – Электрогенерация» с ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» («ОГК -1») и ОАО «ИНТЕР РАО ЕЭС» («ОГК-3»), ОАО «Московская теплосетевая компания» с ОАО «МОЭК» и реорганизация акционерных обществ путем выделения из ОАО «Енисейская ТГК» (ТГК-13) ОАО «Красноярская ТГК», ОАО «Красноярская ТЭЦ-1» и ОАО «Назаровская ГРЭС».

В течение отчетного периода выбыли долгосрочные финансовые вложения на сумму 438,22 тыс. рублей (0 тыс. рублей в 2011 году).

### Объекты долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2012 г.

рубли

| № п/п | Наименование предприятия          | Основной вид деятельности | Год вложения | Сумма взноса на 31.12.2012г. | Сумма начисленного резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2012г. | Сумма взноса на 31.12.2012г. с учетом начисленного резерва | Доля ОАО «Электроцентроналадка» в УК, % |
|-------|-----------------------------------|---------------------------|--------------|------------------------------|--|--|---|
|       | <b>Дочерние общества</b>          |                           |              |                              |  |  |   |
| 1     | ООО «Электроцентроналадка-Сервис» | Услуги в энергетике       | 2007         | 23 500 000                   |  | 23 500 000   | 100                                     |
| 2     | ООО «Электроцентроналадка-Юг»     | Услуги в энергетике       | 2007         | 514 800                      |  | 514 800  | 100                                     |
|       | <b>ИТОГО</b>                      |                           |              | <b>24 014 800</b>            |  | <b>24 014 800</b>  |   |
|       | <b>Зависимые общества</b>         |                           |              |                              |  |  |   |

| № п/п | Наименование предприятия  | Основной вид деятельности  | Год вложения | Сумма вноса на 31.12.2012г. | Сумма начисленного резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2012г. | Сумма вноса на 31.12.2012г. с учетом начисленного резерва | Доля ОАО «Электроцентроналадка» в УК, % |
|-------|---|--|--------------|-----------------------------|--|---|---|
| 3     | Закрытое акционерное общество "Интерэлектроналадка"                                       | Услуги в энергетике  | 1991         | 136 825                     |  | 136 825   | 29,04                                   |
|       | Прочие вложения   |  |              |                             |  |   |   |
|       | Открытое акционерное общество «Мосэнергосетьстрой»  | Общестроительные работы по прокладке трубопроводов, линий электропередач | 2004         | 1 000                       | 1 000  |   | 0,0035                                  |
| 4     | Открытое акционерное общество "ГАЗПРОМ"   | геологоразведка, добыча, транспортировка, хранение газа                  | 1997         | 15 874 100                  |  | 15 874 100  | 0,0000046                               |
| 5     | Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго»                     | Производство электрической и тепловой энергии                            | 1997         | 13 21 800                   |  | 1 321 800   | 0,0025157638                            |
| 6     | Открытое акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания»           | Услуги по транспортировке теплоэнергии                                   | 1997         | 785 243,76                  |  | 785 243,76  | 0,0005                                  |
| 7     | Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» | Услуги по передаче электроэнергии  | 2008         | 1 029 251,59                |  | 1 029 251,59  | 0,012160                                |
| 8     | Открытое акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания»           | Услуги по передаче электроэнергии  | 2004         | 2 600 953,73                |  | 2 600 953,73  | 0,00354                                 |
| 9     | Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт»   | Сбыт электрической и тепловой энергии                                    | 2004         | 442 300                     |  | 442 300   | 0,0035                                  |
| 10    | Открытое акционерное общество «Красноярскэнерго-сбыт»                                     | Сбыт электрической и тепловой энергии                                    | 2005         | 1 305 600                   |  | 1 305 600   |   |
| 11    | Открытое акционерное общество «Свердловэнерго-сбыт»                                       | Сбыт электрической и тепловой энергии                                    | 2004         | 102 020                     |  | 102 020   |   |
| 12    | Открытое акционерное общество «Территориальная генерирующая компания №-9»                 | Производство электрической энергии                                       | 2005         | 946 857                     |  | 946 857   | 0,0037                                  |
| 13    | Открытого акционерного общества «ИНТЭР РАО ЕЭС»   | Услуги по передаче электроэнергии  | 2005         | 600 535,49                  |  | 600 535,49  | 0,0001                                  |
| 14    | Открытое акционерное общество «Э.ОН Россия»   | Производство электрической энергии                                       | 2006         | 381 099,79                  |  | 381 099,79  | 0,0002                                  |
| 15    | Открытое акционерное общество «Свердловская энергосервисная компания»                     | Услуги по передаче электроэнергии  | 2004         | 71 700                      |  | 71 700  | 0,0143                                  |
| 16    | Открытое акционерное общество «Специализированное проектно-                               | Научные исследования и разработки в области                              | 2004         | 100                         |  | 100   | 0,0035                                  |

| № п/п | Наименование предприятия  | Основной вид деятельности                     | Год вложения | Сумма вноса на 31.12.2012г. | Сумма начисленного резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2012г. | Сумма вноса на 31.12.2012г. с учетом начисленного резерва | Доля ОАО «Электроцентронладка» в УК, % |
|-------|---|---|--------------|-----------------------------|--|---|--|
|       | конструкторское бюро по ремонту и реконструкции»  | энергетики                                    |              |                             |  |   |  |
| 17    | Открытое акционерное общество «Енисейская территориальная генерирующая компания (ТГК-13)»       | Производство электрической энергии            | 2006         | 1 857 011,25                |  | 1 857 011,25  |  |
| 18    | Открытого акционерного общества «Красноярская ТЭЦ-1»  | Производство электрической и тепловой энергии | 2012         | 246 485,34                  |  | 246 485,34  |  |
| 19    | Открытое акционерное общество «Назаровская ГРЭС»  | Производство электрической и тепловой энергии | 2012         | 762 709,36                  |  | 762 709,36  |  |
| 20    | Открытое акционерное общество «Красноярская теплотранспортная компания»                         | Сбыт тепловой энергии                         | 2012         | 437 162,68                  |  | 437 162,68  |  |
| 21    | Открытое акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии»      | Производство электрической энергии            | 2006         | 68 804,42                   |  | 68 804,42   | 0,0003372290                           |
| 22    | Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала»        | Услуги по передаче электроэнергии             | 2008         | 2 080 093,24                |  | 2 080 093,24  | 0,011315                               |
| 23    | Открытое акционерное общество «Иволэктронладка»   | Услуги в энергетике                           | 2008         | 771                         |  | 771   | 0,5                                    |
| 24    | Внешнеэкономическое закрытое акционерное общество по сотрудничеству в области энергетики «АСЭН» | Услуги в энергетике                           | 2002         | 50                          | 50,00  |   | 0,0077                                 |
| 25    | Открытое акционерное общество «Челябэнергосбыт»   | Сбыт электрической и тепловой энергии         | 2004         | 242 423,5                   |  | 2 600 953,73  |  |
| 26    | Открытое акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»      | Услуги по передаче электроэнергии             | 2008         | 530 040,53                  |  | 442 300   | 0,002087                               |
| 27    | Открытое акционерное общество «Фортум»  | Производство электрической энергии            | 2006         | 789 637,64                  |  | 1 305 600   | 0,0040                                 |
| 28    | Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания-РусГидро»                 | Производство электрической энергии            | 2008         | 364 639,55                  |  | 364 639,55  | 0,0001                                 |
| 29    | Открытое акционерное общество «Электромонтаж»   | Услуги в энергетике                           | 2002         | 15500                       | 15 500,00  |   | 4,9                                    |
| 30    | <b>ИТОГО</b>  |   |              | <b>32 994 714,87</b>        | <b>16 550,00</b>   | <b>32 978 164,87</b>                                      |  |
|       | <b>ВСЕГО</b>  |   |              | <b>57 009 514,87</b>        | <b>16550,00</b>  | <b>56 992 964,87</b>                                      |  |

Снижение балансовой стоимости акций произошло в связи с переоценкой акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

#### Материально- производственные запасы.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов составила 30 651 тыс. рублей на 31.12.2012 г. (36 778 тыс. рублей на 31.12.2011г.); затраты в незавершенном производстве составили 303 тыс. рублей на 31.12.2012 г. (8 515 тыс. рублей на 31.12.2011 г.), товары для перепродажи составили 4 962 тыс. рублей на 31.12.2012 г. (379 рублей на 31.12.2011 г.), расходы будущих периодов составили 1 432 тыс. рублей на 31.12.2012 г. (1 416 тыс. рублей на 31.12.2011 г.).

Стоимость оборудования, переданного в монтаж, числящаяся на забалансовом счете 005 составляет 9 540 тыс. рублей на 31.12.2012г. (1 822 тыс. рублей на 31.12.2011г.).

#### Расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

| Наименование затрат   | Тыс. руб.              |                        |
|---|------------------------|------------------------|
|   | Сумма на 31.12.2011 г. | Сумма на 31.12.2012 г. |
| Приобретение программного обеспечения                               | 1 332                  | 1 432                  |
| Приобретение лицензий и сертификатов на отдельные виды деятельности | 84                     | 0                      |
| <b>Итого</b>  | <b>1 416</b>           | <b>1 432</b>           |

#### Дебиторская задолженность.

##### Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230

| № п/п | Наименование           | Тыс. руб.              |                        |
|-------|------------------------|------------------------|------------------------|
|       |                        | Сумма на 31.12.2011 г. | Сумма на 31.12.2012 г. |
| 1     | Покупатели и заказчики | 314 104                | 499 634                |
| 2     | Авансы выданные        | 21 270                 | 24 054                 |
| 3     | Расчеты с бюджетом     | 152                    | 817                    |
| 4     | Прочие дебиторы        | 36 429                 | 16 280                 |
|       | <b>Итого</b>           | <b>371 955</b>         | <b>540 785</b>         |

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1231 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса показана за вычетом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 30 909 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2012 г. (47 365 тыс. рублей на 31.12.2010г.).

### Движение резерва по сомнительным долгам

Тыс. руб.

| Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2011 г. | Начислено резерва по сомнительным долгам в 2012 г. | Списано за счет созданного резерва безнадежной дебиторской задолженности в 2012 г. | Остаток неиспользованного резерва, восстановленного в 1 кв. 2012г (отнесено на прибыль) | Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2012 г. |
|---|--|--|---|---|
| 50 113  | 21 214   | (0)  | (40 418)  | 30 909  |

В составе показателя «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена также сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строке 1232, составляет 24 054 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2012 г. (21 270 тыс. рублей на 31.12.2011 г.). Увеличение авансов произошло в основном по статье поставщики оборудования.

По состоянию на 31.12.2012г стоимость списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов составляет 3 341 тыс. рублей (8 373 тыс. рублей на 31.12.2011г.).

#### Краткосрочные финансовые вложения

В строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса в составе отражены краткосрочных финансовые вложения. По состоянию на 31.12.2012г финансовые вложения отсутствовали (103 000 тыс. рублей на 31.12.2011 г. - депозитные вклады Общества, размещенные в банках); векселей третьих лиц по состоянию на 31.12.2012 г. на балансе Общества не было (49 249 тыс. рублей на 31.12.2011 г.).

В течение отчетного периода были произведены краткосрочные финансовые вложения на сумму 209 910 тыс. рублей (307 695 тыс. рублей в 2011 г.), из них: векселя на сумму 14 910 тыс. рублей (99 695 тыс. рублей в 2011 г.), депозитные вклады на сумму 195 000 тыс. рублей (208 000 тыс. рублей в 2010 г.).

В течение отчетного периода были краткосрочные финансовые вложения на сумму 332 159 тыс. рублей (422 072 тыс. рублей в 2011 г.), из них: векселя на сумму 64 159 тыс. рублей (126 639 тыс. рублей в 2011 г.), депозитные вклады на сумму 268 000 тыс. рублей (295 000 тыс. рублей в 2011 г.).

В Отчете о движении денежных средств краткосрочные депозиты отражены в составе финансовой деятельности организации и показаны развернуто.

## Прочие кредиторы

### Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520

| №<br>п/п | Наименование   | Тыс. руб.                    |                              |
|----------|--|------------------------------|------------------------------|
|          |  | Сумма<br>на<br>31.12.2011 г. | Сумма<br>на<br>31.12.2012 г. |
| 1        | Поставщики и подрядчики                                    | 290 405                      | 216 014                      |
| 2        | Авансы полученные  | 57 129                       | 36 543                       |
| 3        | Задолженность перед персоналом организации по оплате труда | 51 202                       | 29 188                       |
| 4        | Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 4 560                        | 6 454                        |
| 5        | Задолженность по налогам и сборам                          | 77 668                       | 63 022                       |
| 6        | НДС отложенный   | 11 737                       | 11 508                       |
| 7        | Прочие кредиторы   | 8 955                        | 9 618                        |
|          | <b>Итого</b>   | <b>501 656</b>               | <b>372 347</b>               |

По строке 1521 бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками. Величина задолженности составила 216 014 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2012 г. (290 405 тыс. рублей на 31.12.2011 г.). Снижение задолженности произошло как перед поставщиками, так и перед подрядчиками за выполненные работы.

По строке 1522 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные в сумме 36 543 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2012 г. (57 129 тыс. рублей на 31.12.2011 г.).

По строке 1523 «Расчеты с бюджетом» бухгалтерского баланса отражены расчеты с бюджетом по налогам. Величина задолженности составила 63 022 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2012 г. (77 668 тыс. рублей на 31.12.2011 г.). Данная задолженность носит текущий характер.

Задолженность по оплате труда составила 29 188 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2012 г. (51 202 тыс. рублей на 31.12.2011 г.). Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами составила 6 454 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2012 г. (4 560 тыс. рублей на 31.12.2011 г.). Данная задолженность носит текущий характер и погашена в январе 2013 года.

### Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом принято решение о начислении оценочных обязательств на оплату отпусков, гарантийное обслуживание в соответствии с заключенными договорами, а также на присужденные Арбитражным судом санкции, вероятность получения которых расценивается Обществом как низкая.

Оценочные обязательства на гарантийное обслуживание начислены по договорам, по которым Общество имеет гарантийные обязательства по



состоянию на 31 декабря 2012 года с учетом оставшегося срока предоставления гарантий по условиям договора.

Статистика обращений Заказчика по гарантийным обязательствам, показала, что наибольшее число обращений происходит в период до 12 месяцев. Несмотря на то, что существуют гарантийные обязательства, срок которых установлен в течение 24, 36 месяцев, исходя из специфики бизнеса, применять дисконтированные ставки при расчете гарантийных обязательств нецелесообразно. Расчет гарантийных обязательств на отчетную дату производился с учетом оставшегося срока гарантийных обязательств по договорам от даты последней реализации.

Ретроспективного отражения начисления гарантийных обязательств в отчетности предыдущих периодов не производилось.

### Движение оценочного резерва.

Тыс. руб.

| Наименование показателя                | Остаток на 31.12.2011 | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на 31.12.2012 |
|--|-----------------------|----------|----------|------------------------------|-----------------------|
| Оценочные обязательства - всего        | 54 130                | 51 973   | (41 444) | (15 542 )                    | 49 117                |
| В том числе                            |                       |          |          |                              |                       |
| Резерв на оплату отпусков              | 38 588                | 36 485   | (41 374) | (0 )                         | 33 699                |
| Резерв на гарантийное обслуживание     | 15 542                | 13 267   |          | (15 542)                     | 13 267                |
| В том числе долгосрочное обязательство | 13 681                | 11 205   |          | (13 681)                     | 11 205                |
| Прочие оценочные обязательства         |                       | 2 221    | (70)     |                              | 2 151                 |

## 2. Показатели, характеризующие оборачиваемость активов общества

Показатели, характеризующие оборачиваемость активов общества, представлены в таблице

|  | 2012 год | 2011 год | 2010 год |
|--|----------|----------|----------|
| Средний срок возврата дебиторской задолженности (по отгруженной продукции, работам и услугам) в днях | 206      | 87       | 70       |
| Средний срок возврата кредиторской задолженности (без учёта авансов полученных) в днях               | 188      | 112      | 128      |

Юридическим Департаментом Общества в течение 2012г. проводилась работа по принудительному взысканию дебиторской задолженности, результатом которой явилось, в частности:

1. Подача исковых заявлений на общую сумму 59 408 275,73 руб.;
2. Возбуждение исполнительных производств на сумму 14 211 455,78 руб.;
3. Направление должникам претензий/писем на сумму 103 129 450,03 руб.;
4. Получение от должников денежных средств в результате претензионно - исковой работы на сумму 78 563 939,79 руб.

В том числе наиболее значимые для Общества хозяйственные споры с должниками, рассмотренные в судебном порядке:

- 5.1. Иск к ОАО «Южный центр энергетик» о взыскании убытков по Договору № 21010065 от 01.09.2012 на сумму 37 084 085,73 руб. (13.12.2012 Решением АС г.Москвы утверждено Мирное соглашение);
- 5.2. Иск к ОАО «Главсетсервис ЕНЭС» о взыскании убытков по Договору № 51010018 от 10.06.2010г. на сумму 5 624 547,25 руб. (28.11.2012 Решением АС г.Москвы иск удовлетворен в полном объеме);
- 5.3. Иск к ОАО ПК ХК «Электрозавод» о взыскании убытков по Договору № 51011044 от 09.06.2011 г. на сумму 9 136 170,10 руб. (27.07.2012г. Решением АС г.Москвы принят отказ от иска, в связи с оплатой долга).

### 3. Показатели, характеризующие платежеспособность и рыночную устойчивость Общества

Платежеспособность и рыночная устойчивость Общества характеризуются следующими показателями структуры баланса:

| Значение коэффициента                                 | 2012 год | 2011 год | 2010год |
|---|----------|----------|---------|
| 1. Коэффициент текущей ликвидности                    | 1,54     | 1,40     | 1,39    |
| 1.1. Рекомендуемое значение                           | 2,0      | 2,0      | 2,0     |
| 2. Коэффициент быстрой ликвидности                    | 1,45     | 1,31     | 1,24    |
| 2.1. Рекомендуемое значение                           | 1,0      | 1,0      | 1,0     |
| 3. Коэффициент абсолютной ликвидности                 | 0,16     | 0,63     | 0,78    |
| 3.1. Рекомендуемое значение                           | 0,3      | 0,3      | 0,3     |
| 4. Величина собственных оборотных средств (тыс. руб.) | 275 864  | 265 801  | 213 485 |
| 5. Коэффициент автономии собственных средств          | 0,50     | 0,42     | 0,39    |
| 6. Индекс постоянного актива                          | 0,38     | 0,37     | 0,42    |

В 2012 году структура баланса в части показателей ликвидности изменилась незначительно.

### 4. Чистые активы

| Значение показателей                               | Тыс.руб. |         |         |
|--|----------|---------|---------|
|  | 2012г.   | 2011г.  | 2010г.  |
| Чистые активы                                      | 443 239  | 419 665 | 366 370 |
| Величина уставного капитала (с учётом добавочного) | 1 000    | 1 000   | 1 000   |

## 5. Основные показатели, характеризующие реализацию продукции и производственную деятельность общества.

Тыс. руб

|   | 2012 год | 2011 год  | 2010 год  |
|---|----------|-----------|-----------|
| 1. Выручка от реализации                          | 967 351  | 1 433 266 | 1 215 868 |
| в том числе условная выручка                      | 49 874   | 65 207    |           |
| 2. Себестоимость продукции                        | 790 782  | 1 157 466 | 995 672   |
| в том числе затраты по условной выручке           | 42 610   | 56 720    |           |
| 3. Управленческие расходы                         | 134 353  | 172 099   | 182 247   |
| 4. Прибыль (убыток) от продаж                     | 42 216   | 103 701   | 37 949    |
| в том числе прибыль от продаж по условной выручке | 7 264    | 8 487     |           |
| 5. Чистая прибыль отчетного периода               | 38 551   | 65 087    | 31 516    |
| в том числе чистая прибыль по условной выручке    | 4 454    | 6 789     |           |

## 6. Показатели, характеризующие эффективность производства

|   | Значение показателя в % |          |          |
|---|-------------------------|----------|----------|
|   | 2012 год                | 2011 год | 2010 год |
| 1. Рентабельность продукции (продаж)    | 4,36%                   | 7,24%    | 3,12%    |
| 2. Рентабельность активов               | 4,09%                   | 6,72%    | 4,81%    |
| 3. Рентабельность собственного капитала | 13,62%                  | 23,37%   | 11,96%   |
| 4. Норма прибыли                        | 3,99%                   | 4,54%    | 2,59%    |

## События после отчетной даты

Нами не были отмечены факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2012 год.

### Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае 2012 года. Заседание Совета директоров Общества, на котором будет рассмотрен вопрос о размере дивиденда за 2012 год, рекомендуем к утверждению Общим собранием акционеров Общества, состоится в апреле 2013 года.

## Информация об участии в совместной деятельности

В 2012г. Общество не являлось участником договоров о совместной деятельности.

## **Информация о решении акционеров о распределении чистой прибыли.**

На годовом собрании акционеров, состоявшемся 28.05.2012г. был утвержден годовой отчет о деятельности Общества за 2011г. и порядок распределения чистой прибыли.

Согласно протоколу №ПР 01-2012 от 28.05.2012г., прибыль после налогообложения в сумме 56 473 тыс. руб. направляется:

- на выплату дивидендов акционерам – 15 000 тыс. руб.;
- в распоряжение Общества в размере 10 000 тыс. руб. на: а) для расходования на цели и в порядке, определяемые Советом директоров Общества; б) на выплату членам Совета директоров вознаграждения и компенсации расходов, связанных с исполнением ими функций Совета директоров;
- в распоряжение Общества для выдачи ссуд работникам в размере 5 000 тыс. руб.;
- развитие Общества – 26 473 тыс. руб.

## **Информация о связанных сторонах**

### **ООО «Союз- Инвест»**

*ИНН7720619608 КПП772001001*

*Юр. Адрес: 111397, г. Москва, Зеленый проспект, дом 20, пом.1, ком.25*

Доля Общества в капитале ОАО «Электроцентраладка» по состоянию на 31.12.11г. – 79,36%

### **ЗАО «Интерэлектроналадка»**

*ИНН7730009545 КПП773001001*

*Юр. Адрес: 107023, г. Москва, ул. Малая Семеновская, дом.9, стр.3*

Доля Общества в капитале ЗАО «Интерэлектроналадка» по состоянию на 31.12.11г. – 29,04%

Характер взаимоотношений – зависимое общество.

Выполнено договоров в 2012г. – 1 договор.

- № 04-12 от 10.01.12г. – Комплекс услуг на сумму 105,0 тыс. руб.

### **ООО "Электроцентраладка-Юг"**

*ИНН 4826055385 КПП773001001*

*Юр. Адрес: 123995, г. Москва, Г-59, ГСП-5, Бережковская наб., 16, корп.2*

Доля Общества в капитале ООО «Электроцентраладка-Юг» по состоянию на 31.12.11г. – 100%

Характер взаимоотношений – дочернее общество.

Выполнено договоров в 2012г – 1 договор.

• 005А-10 от 25.05.10г. на оказание услуг ОАО «Электроцентроналадка» по аренде помещения ООО «Электроцентроналадка-Юг» под офис площадью 8,7 кв. м. по адресу: Бережковская набережная, д.16, корп.2 на сумму 154,0 тыс. руб.

**ООО "Электроцентроналадка-Сервис"**

ИНН 7730553787 КПП773001001

Юр. Адрес: 123995, г. Москва, Г-59, ГСП-5, Бережковская наб., 16, корп.2

Доля Общества в капитале ООО «Электроцентроналадка-Сервис» по состоянию на 31.12.11г. – 100%

Характер взаимоотношений – дочернее общество.

Выполнено договоров в 2011г. – 8 договоров, в т.ч.:

- 174-СД-1 от 23.04.12 на оказание услуг ООО «ЭЦН-Сервис» по продаже материалов на сумму 93,4 тыс. руб.
- 175-СД-1 от 23.04.12 на оказание услуг ООО «ЭЦН-Сервис» по продаже материалов на сумму 97,5 тыс. руб.
- 176-СД-1 от 23.04.12 на оказание услуг ООО «ЭЦН-Сервис» по продаже материалов на сумму 51, 2 тыс. руб.
- 179-12 от 24.09.12 на предоставление ООО «ЭЦН-Сервис» займа в размере 1000,0 тыс. руб. сроком погашения- 31.12.12г. Процентная ставка – 8% годовых.
- 199-11 от 11.11.11г. на предоставление ООО «ЭЦН-Сервис» займа в размере 7000,0 тыс. руб. сроком погашения- 30.06.12г. Процентная ставка – 8% годовых.
- 0002А-09 от 30.06.09г. аренда недвижимого имущества, принадлежащего ОАО «ЭЦН», на сумму 276,4 тыс. руб.
- 63-08 от 18.09.08г. Аренда земельного участка, принадлежащего ООО «ЭЦН-Сервис» общ. площадью 164,8кв.м.. По адресу: п. Лесной городок, М.О., ул. Зеленая, д.6. на сумму 140 тыс. руб.
- 44а-09 от 01.09.09г. Аренда здания, принадлежащего ООО «ЭЦН-Сервис» общ. площадью 697,7 кв.м., расположенного по адресу: МО, Одинцовский р-н, пос. Лесной городок, ул. Зеленая, д.6. на сумму 5 064,7 тыс. руб.

**Сведения о размере вознаграждения  
членам Совета Директоров  
и членам Правления**

Суммарный размер вознаграждений, льгот и компенсаций расходов по всем органам управления за 2012 год (с учетом отчислений страховых взносов) составляет:

Заработная плата (рублей): 28 640 590 руб.

Премии (рублей): 907 800 руб.

Всего (рублей): 29 548 389 руб.

## Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Численность: Списочная численность по состоянию на 01.01.2013г. – 560 чел. Среднесписочная численность за 2012г. – 560 чел.

Организационно ОАО «ЭЦН» состоит из следующих структурных подразделений:

- Бизнес единица «Электроэнергетика» (198 человек);
- Бизнес единица «Теплоэнергетика» (126 человек);
- Бизнес единица «Информационные технологии» (29 человек);
- Бизнес единица «Электромонтаж» (54 человека);
- Департамент электромонтажных работ ( 24 человека);
- Административно-управленческий персонал, вспомогательные производства (129 человек).

Средняя заработная плата: Средняя заработная плата в 2012г. составила:

- Линейного персонала – 53 171 руб.,
- Управленческого персонала – 54 374 руб.

### Расшифровка показателей строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о прибылях и убытках

| Статьи затрат  | 2011г.        |                                 | 2012г.        |                                 |
|--|---------------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|
|  | Сумма, руб.   | Доля в общем объеме расходов, % | Сумма, руб.   | Доля в общем объеме расходов, % |
| Амортизация НМА  | 6 189,96      | 0,01                            | 6 189,96      | 0,01                            |
| Амортизация ОС   | 3 316 165,24  | 1,93                            | 4 244 191,63  | 3,16                            |
| Аренда земли   | 3 436 981,67  | 2,00                            | 2 461 171,95  | 1,83                            |
| Аренда транспортных средств                            | 1 074 666,60  | 0,62                            | 1 085 107,20  | 0,81                            |
| Заработная плата                                       | 91 545 820,43 | 53,17                           | 71 634 512,96 | 53,32                           |
| Затраты на собственный транспорт                       | 1 884 623,19  | 1,09                            | 3 077 805,26  | 2,29                            |
| Инвентарь, инструмент, расходные материалы, канцтовары | 2 045 578,42  | 1,19                            | 1 227 503,00  | 0,91                            |
| Квотирование   | 360 147,00    | 0,21                            | 306 934,00    | 0,23                            |
| Командировочные расходы                                | 916 307,33    | 0,53                            | 564 306,80    | 0,42                            |
| Лицензирование и сертификация                          | 2 696 184,52  | 1,57                            | 1 712 254,24  | 1,27                            |
| Налог на землю   | 74 184,00     | 0,04                            | 1 463 583,00  | 1,09                            |
| Налог на имущество                                     | 858 951,00    | 0,50                            | 911 155,00    | 0,68                            |
| Налоги и сборы прочие                                  | 109 551,41    | 0,06                            | 109 382,61    | 0,08                            |
| Охрана   | 4 429 147,22  | 2,57                            | 2 780 108,65  | 2,07                            |
| Подготовка и переподготовка кадров                     | 345 979,91    | 0,20                            | 254 584,75    | 0,19                            |
| Представительские расходы                              | 81 378,49     | 0,05                            | 169 727,02    | 0,13                            |
| Программное обеспечение                                | 4 446 282,56  | 2,58                            | 2 871 686,24  | 2,14                            |

|   |                       |               |                       |               |
|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Прочие расходы  | 768 598,18            | 0,45          | 419 582,48            | 0,30          |
| Резерв на оплату отпусков   | 6 770 828,68          | 3,93          | 5 751 129,39          | 4,28          |
| Рекламные расходы   | 436 862,68            | 0,25          | 95 465,49             | 0,07          |
| Ремонт ОС и техническое обслуживание                                | 1 048 719,22          | 0,61          | 860 438,96            | 0,64          |
| Ремонт помещений  | 17 615 978,97         | 10,23         | 6 705 239,94          | 4,99          |
| Содержание лаборатории  | 802 101,78            | 0,47          |                       |               |
| Содержание помещений  | 5 781 403,41          | 3,35          | 4 489 540,15          | 3,34          |
| Спецодежда  | 10 263,11             | 0,01          | 21 847,11             | 0,02          |
| Списание ОС до 40.000 руб.  | 730 385,34            | 0,42          | 304 600,89            | 0,23          |
| Страхование   | 986 321,76            | 0,57          | 897 054,71            | 0,67          |
| Страховые взносы  | 14 497 984,65         | 8,42          | 15 205 235,59         | 11,32         |
| Трудовые соглашения   | 185 000,00            | 0,11          | 0,00                  | 0,00          |
| Услуги связи  | 3 229 513,67          | 1,88          | 2 947 436,78          | 2,19          |
| Услуги аудиторские, консультационные и сторонних организаций прочие | 1 607 289,27          | 0,98          | 1 775 188,40          | 1,32          |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>172 099 389,67</b> | <b>100,00</b> | <b>134 352 964,16</b> | <b>100,00</b> |

### Расшифровка показателей Отчета о прибылях и убытках

Руб.

| Наименование показателя                               | 2011г.               | 2012г.             |
|---|----------------------|--------------------|
| <b>Доходы от реализации</b>                           |                      |                    |
| от основной деятельности без НДС                      | 1 433 265 914        | 967 350 829        |
| <b>Расходы</b>  |                      |                    |
| по основной деятельности                              | 1 157 465 800        | 790 123 202        |
| общехозяйственные                                     | 172 099 090          | 134 352 964        |
| коммерческие  | 0                    | 0                  |
| <b>Итого расходы</b>                                  | <b>1 329 564 890</b> | <b>924 476 166</b> |
| <b>Прибыль/убыток от продаж</b>                       | <b>103 701 024</b>   | <b>41 178 987</b>  |
| <b>Прочие доходы</b>                                  |                      |                    |
| Возмещение убытков                                    | 47 359               | 60 298             |
| Выбытие векселя                                       | 128 702 929          | 65 051 664         |
| Госпошлина и судебные издержки                        | 293 649              | 276 378            |
| Дивиденды полученные                                  | 625 657              | 1 450 967          |
| Курсовые разницы                                      | 245 010              | 148 423            |
| Округления  | 100                  | 15                 |
| Переоценка акций, обр. на организованном рынке        | 9 056 789            | 6 333 303          |
| Прибыль и убытки прошлых лет                          | 610 947              | 689                |
| Проценты к получению                                  | 9 805 842            | 7 874 578          |
| Прочие доходы   | 25 670               | 37 470             |
| Реализация материалов                                 | 146 483              | 321 523            |
| Реализация ОС   | 30 714               | 618 644            |
| Резерв по гарантийным обязательствам (восстановление) |                      | 15 542 407         |
| Резерв сомнительных долгов (восстановление)           | 32 377 718           | 53 744 826         |
| Резерв отпуска (восстановление)                       | 4 238 623            |                    |
| Списание Кт задолженности                             | 8 623 174            | 5 238 917          |
| Штрафы, пени по хозяйственным договорам принимаемые   | 1 196 437            | 2 177 803          |
| Целевое финансирование ФСС                            | 502 225              | 485 900            |
| <b>Итого</b>  | <b>196 528 609</b>   | <b>159 363 803</b> |

| <b>Прочие расходы</b>  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| Вознаграждение членам Совета директоров                                | 4 528 613          | 4 539 600          |
| Выбытие векселя  | 128 703 437        | 64 159 092         |
| Содержание объектов непроеизводственной сферы                          | 9 461 742          | 8 652 030          |
| Годовое собрание акционеров  |                    | 65 980             |
| Госпошлина и судебные издержки   | 408 285            | 330 384            |
| Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг                           |                    | 603 865            |
| Дополнительный отпуск  |                    | 25 395             |
| Курсовые разницы   | 209 515            | 80 748             |
| Компенсация на лечение   | 132 189            | 459 897            |
| Материальная помощь  | 3 531 375          | 3 189 074          |
| Налоги и сборы (по акту)   |                    | 3 315 180          |
| НДС НЕ принимаемый к вычету  | 255 650            | 277 577            |
| НЕ принимаемые расходы ( в т.ч. аренда спортзала, мировое соглашение)  | 247 947            | 279 181            |
| Округления   | 2                  | 101                |
| Переоценка акций, обр. на организованном рынке                         | 21 655 664         | 10 782 782         |
| Прибыль и убытки прошлых лет, выявленные в 2009г.                      | 169 427            | 221 223            |
| Прочие расходы   | 62 179             |                    |
| Расходы на благотворительные цели                                      | 555 000            | 500 000            |
| Расходы на погребение  | 33 090             | 22 400             |
| Реализация материалов  | 135 176            | 308 748            |
| Реализация ОС  | 23 244             | 423                |
| Резерв сомнительных долгов начисление                                  | 32 516 836         | 34 541 387         |
| Резерв по дебиторской задолженности ( по санкциям, присужденным судом) |                    | 2 221 544          |
| Резерв под обесценение финансовых вложений                             |                    | 16 550             |
| Списание Дт задолженности  | 645 084            | 3 341 495          |
| Списание ОС  | 7 229              | 139                |
| Проценты к уплате  | 480 411            | 739 773            |
| Услуги банка-Банковская гарантия                                       | 540 997            | 155 706            |
| Услуги банка-РКО   | 1 892 139          | 1 641 403          |
| Услуги по ведению реестра акционеров                                   | 179 729            | 257 147            |
| Участие в тендерах   | 22 946             | 111 048            |
| Штрафы, пени НЕ принимаемые  | 13 464             | 510 837            |
| Штрафы, пени по хоздоговорам принимаемые                               | 495 531            | 263 702            |
| Списание переплаты по платежам в бюджет                                | 37 703             | 36 039             |
| Юбилейные выплаты  | 1 400 797          | 1 145 5770         |
| <b>Итого</b>   | <b>208 344 411</b> | <b>142 796 027</b> |
| <b>Прибыль (+) Убыток (-) до налогообложения</b>                       | <b>91 884 911</b>  | <b>58 783 998</b>  |
| Изменение отложенных налоговых обязательств                            | - 9 600 090        | 532 846            |
| Изменение отложенных налоговых активов                                 | 10 516 954         | - 4 044 782        |
| Текущий налог на прибыль   | 29 349 826         | 15 670 981         |
| Налоговые санкции  | 189 796            | 1 049 620          |
| <b>Чистая прибыль (убыток) отчетного года</b>                          | <b>63 262 153</b>  | <b>31 551 461</b>  |



## Информация о прибыли, подлежащей распределению

Величина прибыли от финансово-хозяйственной деятельности ОАО ЭЦН за 2012г., подлежащая распределению, составляет 34 097 тыс. руб.

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли, приходящейся на одну акцию – 50 000 акций.

Прибыль, приходящаяся на 1 акцию:

34 097 тыс. руб. : 50 000 акций = 681,94 руб./акция

## Условные факты хозяйственной деятельности

### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетных периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2012 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Руководитель



Е.Б. Луполов

Главный бухгалтер



О.М. Пимахова