

24.02.2012 № Гал-291

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2011 год**

Акционерам ОАО «МРСК Северо-Запада»

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» (сокращенное наименование **ОАО «МРСК Северо-Запада»**).

Место нахождения: Россия, 188300 Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, д. 31.

Основной государственный регистрационный номер – 1047855175785.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ Топ-Аудит»;

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ Топ-Аудит» является членом Саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Некоммерческое Партнерство «Российская Коллегия Аудиторов» (свидетельство о членстве № 984-ю, ОРНЗ 10305006873), местонахождение: 107045, г. Москва, Колокольников пер., д. 2/б.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «МРСК Северо-Запада», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2011 год, другие приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительную записку.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «МРСК Северо-Запада» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение аудитора

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «МРСК Северо-Запада» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Член Правления - Директор по аудиту

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011 №24 на неограниченный срок.
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 29605011647.



Н.А. Данцер

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора №К026614 выдан в соответствии с Приказом Минфина РФ от 21.08.2006 на неограниченный срок.
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21005002912.

Е.Ф.Шибанова



БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
за 2011 год





Оглавление

Бухгалтерский Баланс	5
Отчет о Прибылях и Убытках	9
Отчет об Изменениях Капитала	11
Отчет о Движении Денежных Средств	15
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	20
Основные Виды Деятельности.....	21
Лицензии	21
Участие в Саморегулируемых Организациях.....	23
Государственное регулирование.....	23
Совет Директоров.....	23
Генеральный Директор	24
Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности.....	24
Правление.....	24
Ревизионная Комиссия.....	25
Аудитор	25
Реестродержатель	26
Дочерние и Зависимые Общества.....	27
2. ОСНОВЫ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	28
3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	35
3.1 Изменение структуры баланса	35
3.2 Нематериальные активы	35
3.3 Основные Средства	35
3.4 Финансовые Вложения	37
3.5 Материально – производственные запасы	38
3.6 Дебиторская Задолженность.....	38
Резервы по сомнительным долгам	38
3.7 Капитал и Резервы.....	38
3.8 Кредиты, Займы, Проценты к Уплате.....	39



3.9	Обеспечения Выданные	39
3.10	Кредиторская Задолженность и Прочие Обязательства	39
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	41
4.1	Изменения Финансового Состояния и Результаты Деятельности	41
4.2	Выручка и себестоимость	42
4.3	Прочие Доходы и Расходы	44
4.4	Прибыль на акцию	44
4.5	Налогообложение	45
5.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ	48
5.1	Инвентаризация Имущества и Обязательств	48
5.2	Информация по Сегментам	48
5.3	Информация о Связанных Сторонах	50
5.4	Оценочные обязательства и условные обязательства	51
5.5	Наличие ценностей, учитываемых на забалансовом учете	53
5.6	Государственная помощь	53
5.7	Дополнительная Информация	53
5.8	Стоимость Чистых Активов	56
6.	ПРИЛОЖЕНИЯ	57
6.1	Приложение 1. Таблица 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат	57
6.2	Приложение 2. Таблица 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию	58
6.3	Приложение 3. Таблица 2.3. Налогообложение прибыли	59
6.4	Приложение 4. Таблица 3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов	60
6.5	Приложение 5. Таблица 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов	61
6.6	Приложение 6. Таблица 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА	63
6.7	Приложение 7. Таблица 5.3.1. Наличие и движение основных средств	64
6.8	Приложение 8. Таблица 5.3.2. Сроки полезного использования и методы амортизации ..	67
6.9	Приложение 9. Таблица 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	68



6.10	Приложение 10. Таблица 5.3.4. Иное использование основных средств.....	69
6.11	Приложение 11. Таблица 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения.....	70
6.12	Приложение 12. Таблица 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств.....	71
6.13	Приложение 13. Таблица 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений.....	72
6.14	Приложение 14. Таблица 5.4.2. Корректировка оценок стоимости финансовых вложений.....	75
6.15	Приложение 15. Таблица 5.5.1. Наличие и движение запасов.....	78
6.16	Приложение 16. Таблица 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.....	79
6.17	Приложение 17. Таблица 5.6.2. Резерв по сомнительным долгам.....	84
6.18	Приложение 18. Таблица 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность.....	85
6.19	Приложение 19. Таблица 5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями.....	86
6.20	Приложение 20. Таблица 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности.....	87
6.21	Приложение 21. Таблица 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность.....	90
6.22	Приложение 22. Таблица 5.6.7. Кредиты и займы.....	91
6.23	Приложение 23. Таблица 5.6.8. Затраты по кредитам и займам.....	92
6.24	Приложение 24. Таблица 5.7.1. Оценочные обязательства.....	93
6.25	Приложение 25. Таблица 5.7.2. Отложенные налоги.....	94
6.26	Приложение 26. Таблица 5.8. Обеспечения.....	95
6.27	Приложение 27. Таблица 5.9. Государственная помощь.....	96
6.28	Приложение 28. Таблица 5.11. Прочие доходы и расходы.....	97
6.29	Приложение 29. Таблица 5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовом учете.....	100
6.30	Приложение 30. Таблица 5.13. Информация по отчетным сегментам.....	101

Бухгалтерский Баланс

НА 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА

		КОДЫ		
		0710001		
		2011	12	31
Организация:	ОАО «МРСК Северо-Запада»	по ОКПО 74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН 7802312751		
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии	по ОКВЭД 40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности:	Открытое акционерное общество/ совместная частная и иностранная	по ОКОПФ/ОКФС 47 34		
Единица измерения:	тыс. руб./млн. руб.	по ОКЕИ 384		
Место нахождения (адрес): 188300, Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, д. 31				
		Дата утверждения		
		Дата отправки (принятия)		

Пояс - нения	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
	БАЛАНС	1600	41 057 580	38 270 236	38 078 956
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1100	33 607 422	31 185 715	31 343 930
3.2	Нематериальные активы	1110	57	66	41
	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	41
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	-	-	-
3.3	Основные средства	1130	33 354 228	30 933 252	30 884 573
	земельные участки и объекты природопользования	1131	8 765	8 273	6 782
	здания, машины и оборудование, сооружения	1132	31 171 368	29 304 066	29 390 086
	другие виды основных средств	1133	400 096	232 360	221 402
	незавершенное строительство	1134	1 674 068	1 271 694	1 111 059
	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1135	99 931	116 859	155 244
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1141	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1142	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1150	55 673	70 398	66 423
	инвестиции в дочерние общества	1151	41 304	43 081	44 012
	инвестиции в зависимые общества	1152	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1153	14 369	27 317	22 411



	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1154	-	-	-
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1155	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1160	179 183	155 037	365 949
	Прочие внеоборотные активы	1170	18 281	26 962	26 944
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1200	7 450 158	7 084 521	6 735 026
3.5	Запасы	1210	886 807	795 990	791 690
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	886 398	795 494	791 307
	затраты в незавершенном производстве	1212	156	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	253	496	383
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	114 019	42 532	34 814
3.6	Дебиторская задолженность	1230	4 446 305	4 629 126	4 984 184
3.6	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	147 864	202 642	103 496
	покупатели и заказчики	123101	27 457	31 899	37 434
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	1 442	-	-
	прочая дебиторская задолженность	123104	118 965	170 743	66 062
3.6	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	4 298 441	4 426 484	4 880 688
	покупатели и заказчики	123201	3 539 232	3 697 481	4 518 614
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	106 459	81 588	62 494
	прочая дебиторская задолженность	123206	652 750	647 415	299 580
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	41 936	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	41 936	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 484 555	1 132 264	539 133
	касса	1251	957	1 089	995
	расчетные счета	1252	1 394 363	1 130 347	537 072
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	89 235	828	1 066
	Прочие оборотные активы	1260	476 536	484 609	385 205

Пояс - нения	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
	БАЛАНС	1700	41 057 580	38 270 236	38 078 956
3.7	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	1300	27 295 310	26 887 659	28 128 275
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 578 592	9 578 592	9 578 592
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	16 017 738	16 045 756	16 111 015
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 318 482	1 318 482	1 289 892
	Резервный капитал	1360	344 335	344 335	336 813
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 163	(399 506)	811 963
	Прошлых лет	1371	(371 488)	(399 506)	811 963
	Отчетного периода	1372	407 651	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1400	7 612 445	5 712 498	3 793 005
3.8	Заемные средства	1410	6 148 294	4 372 530	2 809 394
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	6 148 294	4 372 530	2 806 144
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	3 250
4.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 237 263	1 038 979	943 245
5.4	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	226 888	300 989	40 366
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1500	6 149 825	5 670 079	6 157 676
3.8	Заемные средства	1510	80 190	278 962	1 848 846
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	80 190	275 712	1 836 396
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	3 250	12 450
3.10	Кредиторская задолженность	1520	5 094 125	4 854 416	4 257 739
	поставщики и подрядчики	1521	2 390 142	2 073 985	2 295 956
	векселя к уплате	1522	250	250	250
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	298 422	269 650	252 906
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	99 413	64 834	73 583
	задолженность по налогам и сборам	1525	274 103	535 141	468 433
	авансы полученные	1526	1 867 467	1 782 850	1 079 046
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1527	1 061	1 069	5 171
	прочая кредиторская задолженность	1528	163 267	126 637	82 394



Пояс - нения	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2011	На 31 декабря 2010	На 31 декабря 2009
	Доходы будущих периодов	1530	41 557	45 854	51 091
5.4	Оценочные обязательства	1540	933 953	490 847	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-

Генеральный директор

А.М. Кухмай

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Т.В. Максимова

27 февраля 2012 года





Отчет о Прибылях и Убытках

ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА

Организация:	ОАО «МРСК Северо-Запада»	Форма № 2 по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика:		Дата (год, месяц, число)	0710002		
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии	по ОКПО	2011	12	31
Организационно-правовая форма/форма собственности:	Открытое акционерное общество	ИНН	74824610		
Единица измерения:	тыс. руб./млн.руб.	по ОКВЭД	40.10.2		
		по ОКФС/ОКОПФ	47	34	
		по ОКЕИ	384		

Показатель	Наименование показателя	Код	2011 год	2010 год
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
4.2	Выручка	2110	30 848 626	26 669 212
	Выручка от передачи электроэнергии	2111	29 486 280	25 346 252
	Выручка от технологического присоединения	2112	883 836	668 035
	Выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	Выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	Доходы от аренды	2116	69 659	69 740
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	397 724	574 753
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	11 127	10 432
4.2	Себестоимость продаж	2120	(27 781 302)	(25 144 845)
	Себестоимость передачи электроэнергии	2121	(27 280 820)	(24 485 260)
	Себестоимость технологического присоединения	2122	(97 404)	(83 455)
	Себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	Себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	Себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	Себестоимость услуг аренды	2126	(11 348)	(12 713)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(377 947)	(550 113)

