

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Янтарьэнерго»
за 2014 год

Март 2015 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Янтарьэнерго»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Янтарьэнерго» за 2014 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Янтарьэнерго» (далее по тексту ОАО «Янтарьэнерго»), которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «Янтарьэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Янтарьэнерго» по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Янтарьэнерго» за 2012 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 25 марта 2013 г. с выражением немодифицированного мнения, включающее параграф «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к пересчету сравнительных показателей за 2010 и 2011 годы, а также привлекающий внимание к наличию оценочного обязательства по предоставленному поручительству и связанного с ним встречного права требования по состоянию на 31 декабря 2012 г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Янтарьэнерго» за 2013 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 31 марта 2014 г. с выражением немодифицированного мнения, включающее параграф «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к наличию существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности ОАО «Янтарьэнерго» продолжать свою деятельность непрерывно.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



А.Ю. Гребенюк
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»
2 марта 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 4 октября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1023900764832.
Юридический адрес: 236040, г. Калининград, ул. Театральная, д. 34.
Почтовый адрес: 236035, г. Калининград, абонентский ящик №5065

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР).
ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2014
		00106827		
		3903007130		
		40.10.2		
		1 22 47	16	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН _____
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) _____
236040, Калининградская обл, Калининград г, Театральная ул, дом № 34

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пр5	Нематериальные активы	1110	593	764	232
	в том числе:				
Пр5	Нематериальные активы в организации	11101	593	764	188
Пр7	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	44
Пр6-Пр7	Результаты исследований и разработок	1120	4,320	5,400	3080
	в том числе:				
Пр6	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	4,320	5400	-
Пр7	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	3080
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Пр8-Пр13	Основные средства	1150	5,292,579	4,846,415	4,639,486
	в том числе:				
Пр8	Основные средства в организации	11501	4,611,200	4,324,324	4,152,476
Пр12	Оборудование к установке	11502	47,773	37,452	33,468
Пр8	Приобретение земельных участков	11503	1,318	1,317	1183
Пр12	Строительство объектов основных средств	11504	614,008	464,109	432,365
Пр13	Авансы, выданные под кап.строительство	11505	18,280	19,213	19,994
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Пр14	Финансовые вложения	1170	316,017	319,684	335,417
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества		300,433	300,433	300,433
Пр27	Отложенные налоговые активы	1180	345,801	261,001	113,806
	Прочие внеоборотные активы	1190	29,850	14,804	23,216
	в том числе:				
	программные продукты	1191	29,850	14,804	23,216
	Итого по разделу I	1100	5,989,160	5,448,068	5,115,237
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пр16	Запасы	1210	122,210	105,633	109,586
	в том числе:				
	Материалы	12101	116,276	99,819	107,219
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция	12103	5,934	3,324	2367
	выполненные этапы по незавершенным работам	12104	-	2,490	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	26537	801
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	755	801
	НДС по приобретенным услугам	12202	-	24107	-
	НДС по прочим расходам		-	1675	-
Пр18	Дебиторская задолженность	1230	1,466,097	1,697,057	889,657
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	72,582	85,941	99,360
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	693,278	904,439	740,989
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1,340	1,242	1,234

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	29	11	290
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	550	3040	67
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	38	67	30
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	698,280	702,317	47,687
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	145	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31,442	3,135	23,649
	в том числе:				
	Касса организации	12501	190	223	221
	Расчетные счета	12502	31,020	2,424	23,195
	Валютные счета	12503	-	-	30
	Прочие специальные счета	12504	232	488	203
	Прочие оборотные активы	1260	130,701	110,399	97,563
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	2,066	10,218	7,536
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	-	-	96
	НДС по авансам и предоплатам	12603	128,635	100,181	89,931
	Итого по разделу II	1200	1,750,595	1,942,761	1,121,256
	БАЛАНС	1600	7,739,755	7,390,829	6,236,493

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	65 382	65 382	65 382
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 614 281	1 615 781	1 617 937
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	1 614 281	1 615 781	1 617 937
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1380	7 374	7 374	7 374
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13801	7 374	7 374	7 374
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	46 786	43 054	371 696
	в том числе:				
ОФР	отчетного года		2 212	(330 798)	(787 336)
	Итого по разделу III	1300	1 733 803	1 731 591	2 062 389
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пр24	Заемные средства	1410	1 422 000	1 062 000	1 496 600
	в том числе:				
Пр24	Долгосрочные кредиты	14101	1 422 000	1 062 000	1 496 600
Пр27	Отложенные налоговые обязательства	1420	56 086	7 059	5 197
	Оценочные обязательства	1430	-	60 000	-
Пр22	Прочие обязательства	1450	1 762 671	325 377	187 745
	в том числе:				
	авансы по тех.присоединению		404 891	305 169	187 745
	Итого по разделу IV	1400	3 240 757	1 454 436	1 689 542
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пр24	Заемные средства	1510	1 077 254	1 146 336	459 733
	в том числе:				
Пр24	Краткосрочные кредиты	15101	1 077 254	1 146 336	459 733
Пр22	Кредиторская задолженность	1520	1 646 334	3 012 872	1 874 422
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 096 558	2 622 971	1 370 095
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	394 446	298 879	364 146
	Расчеты по налогам и сборам	15203	88 140	23 763	68 567
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	18 572	17 555	15 901
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	26 213	26 901	22 196
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	100	118	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	22 305	22 685	33 517
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Пр26	Оценочные обязательства	1540	41 607	45 594	150 407
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 765 195	4 204 802	2 484 562
	БАЛАНС	1700	7 739 755	7 390 829	6 236 493

Руководитель: _____ (подпись) **Маковский И. В.** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

_____ (подпись) **Данилова Н. А.** (расшифровка подписи)

"02" марта 2015 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2014 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710002	
Дата (число, месяц, год)		31	12
Организация Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"	по ОКПО	00106827	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3903007130	
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	4,205,381	3,807,130
Пр1	Себестоимость продаж	2120	(3,890,070)	(4,293,949)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	315,311	(486,819)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	315,311	(486,819)
	Доходы от участия в других организациях	2310	4,805	733
	Проценты к получению	2320	2,001	118
Пр25	Проценты к уплате	2330	(242,721)	(189,248)
Пр29	Прочие доходы	2340	52,749	1,137,529
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	4,562	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	828	2,497
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23403	-	655,853
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	3,404	290,703
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	1,846	6,797
	Прибыль прошлых лет	23406	5,280	20,924
	Курсовые разницы	23407	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	20,435	14,482
	Прочие внереализационные доходы		16,394	146,273
Пр29	Прочие расходы	2350	(216,748)	(938,349)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(556)	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(643)	(1,773)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23503	-	(655,853)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(4,502)	(85,594)
	Расходы на услуги банков	23505	(1,027)	(1,129)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(83,969)	(412)
	Убытки прошлых лет	23507	(47,587)	(112,873)
	Курсовые разницы	23508	-	(1)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23509	(1,034)	(221)
	Прочие внереализационные расходы	23510	(77,430)	(80,493)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(84,603)	(476,036)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(18,852)	(50,126)
Пр27	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(49,027)	(1,862)
Пр27	Изменение отложенных налоговых активов	2450	84,800	147,195
	Прочее	2460	51,042	(95)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(49)	(95)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2,212	(330,798)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 212	(330 798)
Пр3	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00002	-0,00253
Пр3	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Маковский И. В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Данилова Н. А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"02" марта 2015 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 14**

Организация Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2014
по ОКПО	00106827
ИНН	393007130
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКФС/ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	384

Раздел 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. (1)	3100	65 382	-	1 617 937	7 374	371 696	2 062 389
<u>За 20 13 г.</u> (2)							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	(330 798)	(330 798)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(330 798)	(330 798)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(330 798)	(330 798)
переоценка имущества	3222	x	x	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	2 156	x
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2 156)	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. (2)	3200	65 382	-	1 615 781	7 374	43 054	1 731 591
<u>За 20 14 г.</u> (3)							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 212	2 212
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 212	2 212
переоценка имущества	3312	x	x	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	1 500	x
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 500)	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. (3)	3300	65 382	-	1 614 281	7 374	46 766	1 733 803

Руководитель Макровский И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Данилова Н.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

02 марта 2015 г.



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменение капитала за 2013 год		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2,083,276	(322,919)	-	1,760,357
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(20,887)	(7,879)	-	(28,766)
после корректировок	3500	2,062,389	(330,798)	-	1,731,591
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	392,583	(322,919)	2,156	71,820
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(20,887)	(7,879)	-	(28,766)
после корректировок	3501	371,696	(330,798)	2,156	43,054
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	1,690,693	-	(2,156)	1,688,537
Уставный капитал	34021	65,382	-	-	65,382
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	1,617,937	-	(2,156)	1,615,781
Резервный капитал	34024	7,374	-	-	7,374
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1,690,693	-	(2,156)	1,688,537

Раздел 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	1,733,803	1,731,591	2,062,389

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 2014 г.

Организация **Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / частная

Форма по ОКУД	Коды			
Дата (число, месяц, год)	0710004	31	12	2014
по ОКПО	00106827			
ИНН	3903007130			
по ОКВЭД	40.10.2			
по ОКФС/ОКФС	1 22 47	16		
по ОКЕИ	384			

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4,339,618	3,780,666
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3,812,105	3,044,455
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	3,543,715	2,885,638
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17,942	12,848
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	8,846	3,662
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	509,571	723,363
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		414,064
Платежи - всего	4120	(3,968,890)	(3,633,687)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2,592,189)	(2,008,587)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(1,478,573)	(1,056,278)
в связи с оплатой труда работников	4122	(780,152)	(704,552)
процентов по долговым обязательствам	4123	(243,803)	(188,644)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(352,746)	(731,904)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(3,190)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	370,728	146,979
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9,385	1,381
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4,581	648
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4,804	733
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	4,804	
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(643,606)	(420,594)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(641,359)	(420,491)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(104,696)	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(2,197)	(103)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229	(50)	
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(634,221)	(419,213)

Наименование показателя	Код	За 2014г.	За 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего		1 685 000	773 720
в том числе:	4310		
получение кредитов и займов	4311	1 685 000	773 400
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		320
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(1 393 200)	(522 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 393 000)	(522 000)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329	(200)	
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	291 800	251 720
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	28 307	(20 514)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 135	23 649
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 442	3 135
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____

(подпись)

Мяковский И.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Данилова Н.А.

(расшифровка подписи)

" 02 " марта 2015 г.



Приложение 1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		За 2014 г.	За 2013 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	3,890,190	4,297,396
в том числе			
материальные затраты	6511	2,155,219	2,796,256
затраты на оплату труда	6512	738,315	674,920
отчисления на социальные нужды	6513	209,789	190,596
амортизация	6514	364,005	344,700
прочие затраты	6515	422,862	290,924
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	120	3,447
в том числе			
незавершенного производства	6521	(2,490)	2,490
готовой продукции	6522	2,610	957
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	3,890,070	4,293,949
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
отчисления на социальные нужды	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
отчисления на социальные нужды	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565		

Приложение 2. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(84,603)	(476,036)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(84,603)	(476,036)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712		
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713		
Налоговая база	6714	(84,603)	(476,036)
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	0	(0)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(16,921)	(95,207)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	(18,852)	(50,126)
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	35,773	145,333
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	84,800	147,195
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(49,027)	(1,862)
Текущий налог на прибыль	6724		
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	51,091	
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(49)	(95)
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	2,212	(330,798)

Приложение 3 Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За 2014 год	За 2013 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	2,212	(330,798)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	2,212	(330,798)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	130,763,060	130,763,060
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0.00002	-0.00253
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0.00002	-0.00253
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Приложение 5. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Период		На начало года						Изменения за период						На конец периода			
	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Убытки от обесценения	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
													Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г. (1)	1,291	(527)	-	764	-	-	-	-	(171)	-	-	-	1,291	(698)	-	593
	5110	за 2013 г. (2)	517	(329)	-	188	774	-	-	-	(198)	-	-	-	1,291	(527)	-	764
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2014 г. (1)	1,291	(527)	-	764	-	-	-	-	(171)	-	-	-	1,291	(698)	-	593
	5111	за 2013 г. (2)	517	(329)	-	188	774	-	-	-	(198)	-	-	-	1,291	(527)	-	764
в том числе:																		
У патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2014 г. (1)	1,291	(527)	-	764	-	-	-	-	(171)	-	-	-	1,291	(698)	-	593
	51112	за 2013 г. (2)	517	(329)	-	188	774	-	-	-	(198)	-	-	-	1,291	(527)	-	764
У правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
У владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51114	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5102	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5103	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие																		

Приложение 6. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 14 г. (1)	5,400	-	-	-	(1,080)	-	5,400	(1,080)
	5150	за 20 13 г. (2)	-	-	5,400	-	-	-	5,400	-
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 14 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 13 г. (2)							-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 14 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 13 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами собственными силами	5143	за 20 14 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 13 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 14 г. (1)	5,400	-			(1,080)		5,400	(1,080)
	5154	за 20 13 г. (2)			5,400				5,400	-

Приложение 7. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спиcано затрат как не давших положительного результата	
	2	3	4	5	6	7
1						8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 20 13 г. (2)	3,080	2,320	-	(5,400)
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-
	5171	за 20 13 г. (2)	3,000	1,900	-	(4,900)
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-
	5172	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-
Технологические работы	5163	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-
	5173	за 20 13 г. (2)	80	420	-	(500)
Прочие	5164	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-
	5174	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-
	5190	за 20 13 г. (2)	44	-	(44)	-
в том числе:						
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-
	5191	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-
	5192	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-
	5193	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-
	5194	за 20 13 г. (2)	44	-	(44)	-
Прочие	5185	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-
	5195	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-

Приложение 8. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года					в течение года					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбытие	начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	9,025,505	(4,699,864)	4,325,641	651,467	-	(12,027)	11,398	(363,961)	-	-	9,664,945	(5,052,427)	4,612,518
	5210	за 2013 г.	8,520,295	(4,366,636)	4,153,659	516,784	-	(11,574)	11,353	(344,581)	-	-	9,025,505	(4,699,864)	4,325,641
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2014 г.	9,024,188	(4,699,864)	4,324,324	651,466	-	(12,027)	11,398	(363,961)	-	-	9,663,627	(5,052,427)	4,611,200
	5211	за 2013 г.	8,519,112	(4,366,636)	4,152,476	516,650	-	(11,574)	11,353	(344,581)	-	-	9,024,188	(4,699,864)	4,324,324
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2014 г.	611,221	(315,451)	295,770	862	-	(114)	104	(8,424)	-	-	611,969	(323,771)	288,198
	52111	за 2013 г.	588,640	(303,247)	285,393	22,681	-	(100)	100	(12,304)	-	-	611,221	(315,451)	295,770
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2014 г.	341,198	(189,601)	151,597	41,523	-	(77)	77	(6,768)	-	-	382,644	(196,292)	186,352
	52112	за 2013 г.	323,848	(184,223)	139,625	17,879	-	(529)	529	(5,907)	-	-	341,198	(189,601)	151,597
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2014 г.	3,631,939	(2,018,521)	1,613,418	271,930	-	(4,081)	4,062	(92,150)	-	-	3,899,788	(2,106,609)	1,793,179
	52113	за 2013 г.	3,406,454	(1,939,683)	1,466,771	229,644	-	(4,159)	4,086	(82,924)	-	-	3,631,939	(2,018,521)	1,613,418
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2014 г.	3,386,719	(1,528,273)	1,858,446	256,194	-	(2,118)	2,083	(164,792)	-	-	3,640,795	(1,690,982)	1,949,813
	52114	за 2013 г.	3,211,972	(1,374,837)	1,837,135	177,241	-	(2,494)	2,440	(155,876)	-	-	3,386,719	(1,528,273)	1,858,446
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2014 г.	9,179	(8,057)	1,122	78	-	(79)	79	(394)	-	-	9,178	(8,362)	816
	52115	за 2013 г.	8,934	(7,647)	1,287	263	-	(18)	18	(428)	-	-	9,179	(8,057)	1,122
прочие	52016	за 2014 г.	1,043,932	(639,961)	403,971	80,879	-	(5,558)	4,993	(91,443)	-	-	1,119,253	(726,411)	392,842
	52116	за 2013 г.	979,264	(556,999)	422,265	68,942	-	(4,274)	4,180	(87,142)	-	-	1,043,932	(639,961)	403,971

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбытие		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2014 г.	1,317	-	1,317	1	-	-	-	-	-	-	1,318	-	1,318		
	5212	за 2013 г.	1,183	-	1,183	134	-	-	-	-	-	-	1,317	-	1,317		
в том числе:																	
земельные участки	52021	за 2014 г.	1,317	-	1,317	1	-	-	-	-	-	-	1,318	-	1,318		
	52121	за 2013 г.	1,183	-	1,183	134	-	-	-	-	-	-	1,317	-	1,317		
объекты природопользования	52022	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52122	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5213	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
всего	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Приложение 9.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	600-1200	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	120-300	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	180-360	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	180-240	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	84-300	линейный
Прочие	7006	60-120	линейный

Приложение 10. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	197,212	199,689
в том числе:			
производственные здания	5261		1,647
сооружения, кроме ЛЭП	5262		390
линии электропередачи и устройства к ним	5263	57,158	79,348
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	136,900	116,571
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266	3,154	1,733
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(4,651)	(2,963)
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(2,314)	(2,093)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(1,643)	(468)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276	(694)	(402)

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Приложение 11. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2014 г.	На <u>31 декабря</u> 2013 г.	На <u>31 декабря</u> 2012 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	113,519	930,786	911,863
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2,520,362	831,102	831,954
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	206,695	208,657	206,702
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	13,867	13,867	13,867
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

Приложение 12. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г.	501,561	924,307	(112,620)	(651,467)	661,781
в том числе:	5250	за 20 13 г.	465,833	641,307	(88,795)	(516,784)	501,561
Производственного назначения	5241	за 20 14 г.	501,269	920,808	(112,620)	(651,467)	657,990
	5251	за 20 13 г.	465,833	641,015	(88,795)	(516,784)	501,269
незавершенное строительство	52411	за 20 14 г.	463,817	771,566	(3,920)	(621,246)	610,217
	52511	за 20 13 г.	432,365	475,726	(5,743)	(438,531)	463,817
приобретение основных средств	52412	за 20 14 г.	-	30,221		(30,221)	-
	52512	за 20 13 г.		78,253		(78,253)	-
оборудование к установке	52413	за 20 14 г.	37,452	119,021	(108,700)		47,773
	52513	за 20 13 г.	33,468	87,036	(83,052)		37,452
прочие	52414	за 20 14 г.	-				-
	52514	за 21 13 г.					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 14 г.	292	3,499	-	-	3,791
	5252	за 20 13 г.	-	292	-	-	292
незавершенное строительство	52421	за 20 14 г.	292	3,499			3,791
	52521	за 20 13 г.		292			292
приобретение основных средств	52422	за 20 14 г.	-				-
	52522	за 20 13 г.					-
оборудование к установке	52423	за 20 14 г.					-
	52523	за 20 13 г.					-
прочие	52424	за 20 14 г.	-				-
	52524	за 20 13 г.					-

Приложение 13. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступление		выбытие		учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение			списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 14 г.	19,213	-	25,035	-	(25,968)	-	-	-	18,280	-
	5292	за 20 13 г.	19,994	-	29,382	-	(30,163)	-	-	-	19,213	-
в том числе:												
капитальное строительство	52911	за 20 14 г.	19,213	-	25,015	-	(25,968)	-	-	-	18,260	-
	52921	за 20 13 г.	19,146	-	27,802	-	(27,735)	-	-	-	19,213	-
приобретение основных средств	52912	за 20 14 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
	52922	за 20 13 г.	527	-	1,580	-	(2,107)	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 13 г.	321	-	-	-	(321)	-	-	-	-	-

Приложение 14. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 14 г. (1)	371,510	(51,826)	-	-	-	-	(3,667)	371,510	(55,493)
	5311	за 20 13 г. (2)	371,712	(36,295)	-	(202)	202	-	(15,733)	371,510	(51,826)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 14 г. (1)	300,588	-	-	-	-	-	-	300,588	-
	53121	за 20 13 г. (2)	300,588	-	-	-	-	-	-	300,588	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 14 г. (1)	300,433	-						300,433	-
	531211	за 20 13 г. (2)	300,433							300,433	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530213	за 20 14 г. (1)	155	-						155	-
	531213	за 20 13 г. (2)	155							155	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Прочие	53026	за 20 14 г. (1)	70,922	(51,826)					(3,667)	70,922	(55,493)
	53126	за 20 13 г. (2)	71,124	(36,295)		(202)	202		(15,733)	70,922	(51,826)
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 14 г. (1)	62,285	(51,826)	-	-	-	-	(3,667)	62,285	(55,493)
	5312	за 20 13 г. (2)	62,285	(36,093)	-	-	-	-	(15,733)	62,285	(51,826)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
прочие	530313	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
Прочие	53034	за 20 14 г. (1)	62,285	(51,826)					(3,667)	62,285	(55,493)
	53134	за 20 13 г. (2)	62,285	(36,093)					(15,733)	62,285	(51,826)
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 14 г. (1)	309,225	-						309,225	-
	5313	за 20 13 г. (2)	309,427	(202)		(202)	202			309,225	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 20 14 г. (1)	-	-	200	(55)	-	-	-	145	-
	5315	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53161	за 20 13 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53162	за 20 13 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53163	за 20 13 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531631	за 20 13 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53164	за 20 13 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53165	за 20 13 г. (2)								-	-
Прочие	53066	за 20 14 г. (1)	-	-	200	(55)				145	-
	53166	за 20 13 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 13 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 13 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53173	за 20 13 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 13 г. (2)								-	-
Прочие	53074	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 13 г. (2)								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 14 г. (1)	-	-	200	(55)				145	-
	5317	за 20 13 г. (2)								-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 14 г. (1)	371,510	(51,826)	200	(55)	-	-	(3,667)	371,655	(55,493)
	5310	за 20 13 г. (2)	371,712	(36,295)	-	(202)	202	-	(15,733)	371,510	(51,826)

Приложение 15. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(51,826)	(3,667)	-	-	(55,493)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(51,826)	(3,667)	-	-	(55,493)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114	(51,826)	(3,667)			(55,493)
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

Приложение 16. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 14 г.	105,730	(97)	290,214	(273,734)	97	-	X	122,210	-
	5420	за 20 13 г.	109,687	(101)	221,623	(225,580)	4	-	X	105,730	(97)
сырье и материалы	5401	за 20 14 г.	99,916	(97)	251,956	(235,596)	97			116,276	-
	5421	за 20 13 г.	107,320	(101)	187,183	(194,587)	4			99,916	(97)
незавершенное производство	5402	за 20 14 г.	2,490	-	29,623	(32,113)				-	-
	5422	за 20 13 г.	-	-	27,494	(25,004)				2,490	-
товары отгруженные	5403	за 20 14 г.	-	-						-	-
	5423	за 20 13 г.								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 14 г.	3,324	-	8,635	(6,025)				5,934	-
	5424	за 20 13 г.	2,367	-	6,946	(5,989)				3,324	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 14 г.	-	-						-	-
	5425	за 20 13 г.								-	-

Приложение 17. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	38,584	35,714	20,372
в том числе:				
сырье и материалы	5441	38,584	35,714	20,372
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 18. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года			поступление				погашение			перевод из доп-в кратко-срочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	из доп-в кратко-срочную задолженность				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г.	220,259	-	4,601	-	-	(6,721)	-	-	-	450,558	668,697	-		
	5521	за 20 13 г.	33,154	-	205,360	-	-	(9,302)	-	-	-	(8,953)	220,259	-		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 14 г.	7,587	-	3,035	-	-	(3,096)	-	-	-	(3,350)	4,176	-		
	5522	за 20 13 г.	14,371	-	5,109	-	-	(5,255)	-	-	-	(6,638)	7,587	-		
в том числе:																
по передаче электроэнергии	55021	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55221	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по техприсоединению	55022	за 20 14 г.	7,587	-	3,035	-	-	(3,096)	-	-	-	(3,350)	4,176	-		
	55222	за 20 13 г.	14,371	-	5,109	-	-	(5,255)	-	-	-	(6,638)	7,587	-		
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части	55023	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
распределительного электросетевого комплекса	55223	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по передаче электроэнергии и мощности	55024	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55224	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55025	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по доходам от аренды	55225	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55026	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по прочим	55226	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
Авансы выданные	5503	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 14 г.	212,672	-	1,566	-	-	-	(3,625)	-	-	-	-	-	453,908	664,521	-
	5525	за 20 13 г.	18,783	-	200,251	-	-	-	(4,047)	-	-	-	-	-	(2,315)	212,672	-
в том числе:																	
беспроцентные векселя	55051	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 14 г.	212,672	-	1,566	-	-	-	(3,625)	-	-	-	-	-	453,908	664,521	-
	55252	за 20 13 г.	18,783	-	200,251	-	-	-	(4,047)	-	-	-	-	-	(2,315)	212,672	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 14 г.	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	455,853	655,853	-
	5526	за 20 13 г.	-	-	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 14 г.	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	455,853	655,853	-
	55261	за 20 13 г.	-	-	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 14 г.	1,792,810	(316,012)	732,555	-	(2,636)	(952,828)	(311,675)	(845)	209	(455,853)	804,164	(6,764)			
	5530	за 20 13 г.	1,443,458	(586,955)	1,382,979	-	(19,760)	(1,033,501)	-	(126)	290,703	-	1,792,810	(316,012)			
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 14 г.	1,182,264	(285,412)	478,831	-	(2,275)	(683,670)	(286,913)	(845)	209	-	689,667	(565)			
	5531	за 20 13 г.	1,249,551	(522,933)	861,270	-	(1,864)	(928,520)	-	(37)	239,385	-	1,182,264	(285,412)			
в том числе:																	
по передаче электроэнергии	55111	за 20 14 г.	1,045,775	(284,844)	367,906	-	(2,222)	(647,047)	(286,857)	(845)	209	-	478,932	-			
	55311	за 20 13 г.	1,151,083	(522,933)	762,223	-	(1,296)	(867,531)	-	-	239,385	-	1,045,775	(284,844)			
по техприсоединению	55112	за 20 14 г.	40,355	-	23,434	-	-	(11,946)	-	-	-	-	51,843	-			
	55312	за 20 13 г.	38,416	-	10,968	-	-	(9,029)	-	-	-	-	40,355	-			
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55313	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по передаче электроэнергии и мощности	55114	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55314	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по доходам от аренды	55115	за 20 14 г.	13,980	(366)	17,986	-	(366)	(13,668)	(56)	(4)	-	-	18,242	(310)			
	55315	за 20 13 г.	2,226	-	13,614	-	(1,856)	(1,856)	-	-	-	-	13,980	(366)			
по прочим	55116	за 20 14 г.	82,154	(202)	69,505	-	(53)	(11,009)	-	(33)	-	-	140,650	(255)			
	55316	за 20 13 г.	57,826	-	74,465	-	(202)	(50,104)	-	-	-	-	82,154	(202)			
Авансы выданные	5512	за 20 14 г.	85,941	-	26,998	-	-	(40,357)	-	-	-	-	72,582	-			
	5532	за 20 13 г.	99,360	-	5,627	-	-	(19,046)	-	-	-	-	85,941	-			
Векселя к получению	5513	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5533	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление					на конец периода			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 14 г.	-	-													
	5534	за 20 13 г.															
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 14 г.	-	-													
	5535	за 20 13 г.															
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 14 г. (1)	524,605	(30,600)	226,726	-		(361)	(228,801)	(24,762)	-	(455,853)	-	41,915	(6,199)		
в том числе:	5536	за 20 13 г. (2)	94,547	(64,022)	516,082	-	(17,896)	(85,935)				51,318		524,605	(30,600)		
беспроцентные векселя	55161	за 20 14 г.	-	-													
	55361	за 20 13 г.															
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 14 г.	1,242	-	385			(289)						1,338	-		
	55362	за 20 13 г.	1,234	-	316			(308)						1,242	-		
реализация имущества	55163	за 20 14 г.	-	-													
	55363	за 20 13 г.															
прочие	55164	за 20 14 г.	523,363	(30,600)	226,341		(361)	(228,512)	(24,762)			(455,853)		40,577	(6,199)		
	55364	за 20 13 г.	93,313	(64,022)	515,766		(17,896)	(85,627)	(89)			51,318		523,363	(30,600)		
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 14 г.	1,262,224	-	69,208		-	(482,653)				(455,853)		392,926	-		
	5537	за 20 13 г.	355,745	-	1,168,444		-	(261,965)				-		1,262,224	-		
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 14 г.	1,262,224	-	69,208		-	(482,653)				(455,853)		392,926	-		
	55371	за 20 13 г.	355,745	-	1,168,444		-	(261,965)				-		1,262,224	-		
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 14 г.	-	-										-	-		
	55372	за 20 13 г.												-	-		
Итого	5500	за 20 14 г.	2,013,069	(316,012)	737,156		(2,636)	(959,549)	(311,675)	(845)	209	(5,295)		1,472,861	(6,764)		
	5520	за 20 13 г.	1,476,612	(586,955)	1,588,339		(19,760)	(1,042,803)	-	(126)	290,703	(8,953)		2,013,069	(316,012)		

Приложение 19. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	285,412	2,275	(287,122)	565
в том числе:					
<i>по передаче электроэнергии</i>	7311	284,844	2,222	(287,066)	-
<i>по техприсоединению</i>	7312	-			-
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	7313	-			-
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	7314	-			-
<i>по доходам от аренды</i>	7315	366		(56)	310
<i>прочие</i>	7316	202	53		255
Авансы выданные	7330	-			-
Прочая дебиторская задолженность	7320	30,600	361	(24,762)	6,199
Итого	7300	316,012	2,636	(311,884)	6,764

Приложение 20. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	521,807	515,043	496,022	179,442	1,044,759	457,804
В том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	507,025	506,460	455,581	170,169	972,308	449,375
по передаче электроэнергии	55411	355,051	355,051	358,852	74,008	911,440	388,507
по техприсоединению	55412	29,411	29,411	25,938	25,938	12,055	12,055
по организации функционирования и развитие ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414						
по доходам от аренды	55415	1,275	965	1,441	1,075	1,472	1,472
прочие	55416	121,288	121,033	69,350	69,148	47,341	47,341
Прочая дебиторская задолженность	5542	14,782	8,583	40,441	9,273	72,451	8,429

Приложение 22. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение	описание на финансовый результат	перевод из долгов в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего			325,377	206,379	135,361	(104,486)	-	1,200,040	1,762,671	
в том числе:			187,745	184,138	-	(46,506)	-	-	325,377	
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков			-	-	135,361	-	-	1,201,000	1,336,361	
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	
строительство			-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	
прочие			-	-	135,361	-	-	1,201,000	1,336,361	
			-	-	-	-	-	-	-	
Прочая кредиторская задолженность			325,377	206,379	-	(104,486)	-	(960)	426,310	
			187,745	184,138	-	(46,506)	-	-	325,377	
Из общей суммы долгосрочной задолженности			-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами			-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед зависимыми обществами			-	-	-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	от списание на финансовый результат		перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	6				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего										
	5560	за 20 14 г.	3,012,872	1,039,576	4	(1,206,078)	-	(1,200,040)		1,646,334
	5560	за 20 13 г.	1,874,422	1,976,697	-	(836,468)	-	(1,779)		3,012,872
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 14 г.	2,622,971	690,753	-	(1,016,166)	-	(1,201,000)		1,096,558
	5581	за 20 13 г.	1,370,095	1,834,050	-	(581,174)	-	-		2,622,971
в том числе:										
строительство	55611	за 20 14 г.	141,805	227,843		(133,547)				236,101
	55811	за 20 13 г.	87,697	138,015		(83,907)				141,805
прочие	55612	за 20 14 г.	2,481,166	462,910		(882,619)		(1,201,000)		860,457
	55812	за 20 13 г.	1,282,398	1,696,035		(497,267)				2,481,166
Авансы полученные	5562	за 20 14 г.	298,879	200,073	-	(105,466)	-	960		394,446
	5582	за 20 13 г.	364,146	64,657	-	(128,145)	-	(1,779)		298,879
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 14 г.	16	606		(16)				606
	55821	за 20 13 г.	42	16		(42)				16
по телекоммуникациям	55622	за 20 14 г.	296,495	198,139		(103,226)				391,408
	55822	за 20 13 г.	360,945	62,413		(126,863)				296,495
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 14 г.	-	-		-				-
	55823	за 20 13 г.	-	-		-				-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 14 г.	-	-		-				-
	55824	за 20 13 г.	-	-		-				-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			погашение	от списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	исчисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
по учестию в других организациях	55625	за 20 14 г.	-							
	55825	за 20 13 г.								
по услугам аренды	55626	за 20 14 г.	1,164	27		(1,044)		960		1,107
	55826	за 20 13 г.	2,720	1,039		(816)		(1,779)		1,164
по прочим	55627	за 20 14 г.	1,204	1,301		(1,180)				1,325
	55826	за 20 13 г.	439	1,189		(424)				1,204
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 14 г.	-							-
	5583	за 20 13 г.	-							-
Векселя к уплате	5564	за 20 14 г.	-							-
	5584	за 20 13 г.	-							-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 14 г.	17,555	15,658	4	(14,645)				18,572
	5585	за 20 13 г.	15,901	17,555		(15,901)				17,555
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 14 г.	23,763	88,140		(23,763)				88,140
	5586	за 20 13 г.	68,567	23,763		(68,567)				23,763
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 14 г.	26,901	26,213		(26,901)				26,213
	5587	за 20 13 г.	22,196	26,901		(22,196)				26,901
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 14 г.	22,803	18,739		(19,137)				22,405
	5588	за 20 13 г.	33,517	9,771		(20,485)				22,803
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 14 г.	220,383	75,483	-	(208,901)		-		86,965
	5589	за 20 13 г.	17,187	220,383	-	(17,187)		-		220,383
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 14 г.	220,383	75,483		(208,901)				86,965
	55891	за 20 13 г.	17,187	220,383		(17,187)				220,383
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 14 г.	-							-
	55892	за 20 13 г.	-							-
Итого	5550	за 20 14 г.	3,338,249	1,245,955	135,365	(1,310,564)		-		3,409,005
	5570	за 20 13 г.	2,062,167	2,160,835	-	(882,974)		(1,779)		3,338,249

Приложение 23. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	311,059	216,222	139,188
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	158,941	47,243	40,422
<i>в т. ч.</i>				
<i>строительство</i>	55911	5,625	6,610	4,142
<i>прочие</i>	55912	153,316	40,633	36,280
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593			
Расчеты по налогам и сборам	5594			
Задолженность перед персоналом организации	5595			
Прочая кредиторская задолженность	5596	152,118	168,979	98,766

Приложение 24. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 14 г.	1,062,000	1,422,000	-	-	-	(1,062,000)	1,422,000
	7430	за 20 13 г.	1,496,600	708,400	-	-	-	(1,143,000)	1,062,000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 14 г.	1,062,000	1,422,000				(1,062,000)	1,422,000
	7431	за 20 13 г.	1,496,600	708,400				(1,143,000)	1,062,000
Займы	7412	за 20 14 г.	-						-
	7432	за 20 13 г.	-						-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 14 г.	1,146,336	1,325,000	244,918	(1,393,000)	(246,000)	-	1,077,254
	7440	за 20 13 г.	459,733	65,000	189,351	(522,000)	(188,748)	1,143,000	1,146,336
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 14 г.	1,143,000	1,325,000		(1,393,000)			1,075,000
	7441	за 20 13 г.	457,000	65,000		(522,000)		1,143,000	1,143,000
Проценты по кредитам	74211	за 20 14 г.	3,336		244,918		(246,000)		2,254
	74411	за 20 13 г.	2,733		189,351		(188,748)		3,336
Займы	7422	за 20 14 г.	-						-
	7442	за 20 13 г.	-						-

Приложение 25. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	174,938	69,980
списанные на прочие расходы	7511	172,768	69,953
включенные в стоимость активов	7512	2,170	27
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	174,938	69,980
начисленные %	7531	174,938	69,980
другие затраты	7532		

Приложение 26. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	105,594	79,373	(143,360)	-	41,607
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	37,564	74,871	(75,330)		37,105
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705					-
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	68,030	4,502	(68,030)		4,502
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	73,478				
Созданные за счет прочих расходов	5720	4,502				
Включённые в стоимость актива	5730	1,393				

Приложение 27. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	1,269,050	261,001	35,298	7,059
Доход	7710	862,570	172,514	464,400	92,880
Расход	7720	(438,573)	(87,714)	(219,266)	(43,853)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	1,693,047	345,801	280,432	56,086

Приложение 28. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование		2014 г. (1)	2013 г. (2)	2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	200,000	205,384	-
в том числе:				
векселя	5801	200,000	200,000	
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803		5,384	
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	-	-	400,000
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			400,000

Приложение 29. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2014 г.	За 2013 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	52,749	1,137,529
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	1,970	
От реализации квартир	8002	2,592	
От реализации МПЗ	8003	825	2,696
От реализации валюты	8004		29
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007	3	1
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8009	726	20,915
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8010	1,716	9
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8011	1,378	
Прибыль до 01.01.2011 г., выявленная в отчетном периоде	8012	1,460	
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1,846	6,797
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	20,435	14,482
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	4	
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		13
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	2,822	2,586
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	56	290,703
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	3,404	124,088
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	97	4
Доходы по договорам уступки права требования	8024		655,853
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	11,750	14,510
Страховые выплаты к получению	8026	1,155	4,677
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Прочие	8033	510	166

Показатель		За 2014 г.	За 2013 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(216,748)	(938,349)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102	(556)	
От реализации МПЗ	8103	(643)	(1,773)
От реализации валюты	8104		(29)
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(1,027)	(1,129)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(12)	(13)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(2,636)	(19,760)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(4,502)	(85,594)
Выбытие активов без дохода	8116	(995)	(343)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(26,525)	(110,761)
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(20,663)	(866)
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(399)	(1,246)
Убыток до 01.01.2011 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(83,969)	(412)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(3,721)	(633)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(3,668)	(15,732)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		(655,853)
Невозмещаемый НДС	8127	(4,649)	(4,421)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(3,062)	(2,785)
Взносы в объединения и фонды	8129	(2,261)	(1,531)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(1,034)	(126)
Курсовые разницы	8131		(1)
Судебные издержки	8132	(752)	(1,262)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134	(475)	(891)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136		
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(7,003)	(7,542)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(877)	(94)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(1,807)	(214)
Расходы на благотворительность	8140		(41)
Уценка объектов основных средств	8141		
Прочие	8142	(45,512)	(25,297)

Приложение 30. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	2,520,362	831,102	831,953
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	23,510	14,248	14,039
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	387,737	79,233	81,106
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207	18	22	
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	47,731	51,377	43,695
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ЯНТАРЬЭНЕРГО»
ЗА 2014 ГОД**

**г. Калининград
2015 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	9
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	17
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	18
5.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)	19
6.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	19
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	20
8.	ЗАПАСЫ	20
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	21
11.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	22
12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	22
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	22
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
15.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	25
16.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	26
17.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	27
18.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	28
19.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	28
20.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	28
21.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	28
22.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ	29
23.	ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	29
24.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	29
25.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	30
26.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 Г.	31
27.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	31
28.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	31

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго» (далее «Общество») зарегистрировано Администрацией Октябрьского района города Калининграда 14 января 1994 года № 22.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 04 октября 2002 года, за основным государственным регистрационным номером 1023900764832.

Сокращенное фирменное наименование - ОАО «Янтарьэнерго». Юридический адрес Общества: Российская Федерация, г. Калининград, ул. Театральная, д.34.

Почтовый адрес: 236035, Российская Федерация, г. Калининград, абонентский ящик №5065.

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения Общества на территории РФ подтверждена Свидетельством серии 39 № 0044761, выданным МРИ ФНС России №8 г.Калининграда от 15 апреля 2001 года, присвоены ИНН 3903007130 и КПП 390501001.

В связи с реорганизацией в 2014 году налоговых органов Калининградской области, постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения Общества на территории РФ была подтверждена Свидетельством серии 39 №001777066, выданным МРИ ФНС России №9 г.Калининграда, с присвоением ИНН 3903007130 и КПП 390601001.

Устав Общества утвержден решением единственного акционера ОАО «Янтарьэнерго» - ОАО «Россети» (Приложение №46 к протоколу заседания Правления ОАО «Россети» от 30 июня 2014г. за №242пр/16) (зарегистрирован 07.11.2014г. за ГРН 2143926519988).

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли, для получения которой Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- производство и передача электрической энергии;
- услуги по технологическому присоединению к сетям;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования;
- ремонт, техническое перевооружение, реконструкция и развитие региональной системы;
- диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения и энергопотребления;
- деятельность санаторно-курортных учреждений;
- деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- транспортная обработка грузов;
- прочие виды деятельности в соответствии с Уставом Общества.

В состав Общества на отчетную дату входят следующие филиалы:

№	Наименование	Место нахождения
1	Городские электрические сети	236016, г. Калининград, ул. Фрунзе, 116
2	Западные электрические сети	236040, г. Калининград, ул. Генерала Озерова, 18
3	Восточные электрические сети	238750, Калининградская область, г.Советск, ул. А.Невского,1
4	Энергоремонт	236029, г. Калининград, ул. Нарвская, 55

Среднесписочная численность персонала Общества за 2014 год составила 1948 человек, за 2013 год – 1 898 человек, за 2012 год - 1 867 человек.

Для осуществления лицензируемых видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (с изменениями и дополнениями от 18 июля, 19 октября, 21 ноября 2011 г., 25 июня, 28 июля 2012 г., 4 марта, 2 июля 2013 г., 21 июля, 14 октября, 29, 31 декабря 2014 г.) ОАО «Янтарьэнерго» в 2014 г. имело следующие лицензии:

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
ВП-21-000523	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Западное управление Ростехнадзора	25.01.2010	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (хранение воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов», использование (эксплуатация) опасных производственных объектов, на которых осуществляется использование оборудования, работающего под давлением более 0,07 мегепаскаля или при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия)
ВП-21-000638	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Западное управление Ростехнадзора	22.07.2011	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»)
ВП-21-000611 (С)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Западное управление Ростехнадзора	05.03.2011	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»)
ПРД № 3903707	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	19.11.2007	бессрочно	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
MP-4 № 00391	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	03.08.2012	бессрочно	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах
00-ДЭ-002502 (КП)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	25.03.2009	бессрочно	Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности
2-2/00304	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	30.10.2009	бессрочно	Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (производство работ по огнезащите материалов, изделий и конструкций)
2-2/00556	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	07.06.2010	бессрочно	Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (монтаж, ремонт и обслуживание установок пожаротушения, установок пожарной и охранно-пожарной сигнализации, систем противопожарного водоснабжения, систем дымоудаления, систем оповещения и эвакуации при пожаре)
39.КС.02.002. Л.000203.09. 06	Управление федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Калининградской области	15.09.2006	бессрочно	Использование источников ионизирующего излучения (эксплуатация, техническое обслуживание, хранение источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии; эксплуатация средств радиационной защиты)
39-00011	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования Росприроднадзор по Калининградской области	27.04.2011	бессрочно	Сбор, использование, обезвреживание, транспортировка, размещение отходов I-IV класса опасности
515	Управление Федеральной Службы Безопасности РФ по Калининградской области	19.02.2009	13.07.2017	Осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
ЛО-39-01-000087	Служба по контролю качества медицинской помощи и лицензированию Калининградской области	10.12.2008	бессрочно	Медицинская деятельность. Доврачебная медицинская помощь по медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)
ЛО-39-01-000127	Служба по контролю качества медицинской помощи и лицензированию Калининградской области	12.03.2009	бессрочно	Медицинская деятельность. Амбулаторно-поликлиническая медицинская помощь при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по функциональной диагностике
39-01-000245	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития	22.02.2007	бессрочно	Медицинская деятельность. Санаторно-курортная помощь: неврология, педиатрия, психотерапия, терапия, травматология и ортопедия, физиотерапия
КЛГ №01797 ВЭ	Комитет природных ресурсов по Калининградской области	26.10.2000	01.01.2016	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения (участок недр г.Светлый)
КЛГ №01823 ВЭ	Комитет природных ресурсов по Калининградской области	22.05.2001	01.01.2016	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения Западных электрических сетей в пос. Новодорожный
КЛГ №01893 ВЭ	Комитет природных ресурсов по Калининградской области	01.04.2004	01.02.2014	Добыча подземных пресных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения объектов ГЭС-3 филиала ОАО «Янтарьэнерго» «Калининградская генерирующая компания» в количестве до 23 куб.м /сут
Свидетельство 0231.04-2012-3903007130-С-060	СРО НП «Объединение организаций, осуществляющих строительство, реконструкцию и капитальный ремонт энергетических объектов, сетей и подстанций «ЭНЕРГОСТРОЙ»	25.01.2013	бессрочно	Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
Свидетельство П-0019-03-2009-0138	СРО НП «Объединение организаций, осуществляющих подготовку проектной документации энергетических объектов, сетей и подстанций «ЭНЕРГОПРОЕКТ»	26.07.2012	бессрочно	Работы по подготовке проектной документации объектов капитального строительства
Свидетельство СРО-Э-095/012	СРО НП «Союз энергоаудиторов и энерго-сервисных компаний»	16.06.2011	бессрочно	Работы по проведению энергетического обследования
Договор водопользования 39-01.01.00.002-Х-ДГБВ-Т-2013-00727/00	Невско-Ладожское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	22.03.2013	21.03.2018	Водопользование: использование акватории водного объекта для целей производства электрической энергии (Правдинская ГЭС-3)
Договор водопользования БО-0.00.00.000 - М-ДИБВ-Т-2009-00224/00	Невско-Ладожское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	18.08.2009	18.08.2019	Водопользование: использование участка акватории водного объекта для эксплуатации причальных сооружений при проведении погрузочно-разгрузочных работ
Договор водопользования 39-1.01.00.002-Х-ДГБВ-С-2010-00091/00	Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	15.12.2010	14.12.2015	Водопользование: использование водохранилища Озерской ГЭС на реке Анграпа для целей производства электрической энергии
Договор водопользования 00-01.01.00.002 - М -ДРБВ-Т-2012-00643/00	Невско-Ладожское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	13.07.2012	12.07.2022	Использование части акватории Балтийского моря (Калининградского залива)

По состоянию на 31 декабря 2013 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 65 382 тыс. рублей, в том числе:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	130 763 060	0,5	-
Привилегированные акции	-	-	-

100% акций Общества являются собственностью ОАО «Россети».

Реестродержатель Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН».

Место нахождения: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4.

Фактический адрес: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4.

Почтовый адрес: 115172, г. Москва, а/я 4.

Тел.: (495)411-79-11, (495)411-83-12.

Лицензия, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, № 10-000-1-00330 от 16.12.2004, бессрочная.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (действующее через филиал ООО «Эрнст энд Янг» в г.Санкт-Петербурге).

Место нахождения: 115035, г. Москва, Садовническая наб., д.77, стр.1.

Фактический адрес: Санкт-Петербургский филиал ООО «Эрнст энд Янг», 190000, г.Санкт-Петербург, ул.Малая Морская, д.23, БЦ «Белые ночи», 3 этаж

Тел. (812) 703-78-00, (812) 703-78-10

Профессиональная деятельность компании осуществляется согласно действующему законодательству Российской Федерации. В соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ (в ред. Федерального закона от 21.11.2011 N 327-ФЗ) Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» является членом саморегулируемой организации – Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), включенной в единый государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов за № 10201017420, расположенной по адресу: г.Москва, 3-ий Сыромятнинский переулок, д. 3/9, строение 3.

Информация об органах управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор;
- Правление.

Генеральный директор Общества - Маковский Игорь Владимирович.

Главный бухгалтер Общества - Данилова Наталия Александровна.

Совет директоров Общества 30.06.2014 избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (Правлением ОАО «Россети», протокол № 242пр/16) в количестве 7 человек. В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Мангаров Юрий Николаевич	Советник ОАО «Россети»
Гончаров Юрий Владимирович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Россети»
Магадеев Руслан Раисович	Заместитель директора Ситуационно-аналитического центра ОАО «Россети»
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ОАО «Янтарьэнерго»
Красников Валерий Николаевич	Директор Департамента корпоративных финансов ОАО «Россети»
Подлущий Сергей Васильевич	Начальник управления сводного планирования и отчетности Департамента инвестиционной деятельности ОАО «Россети»
Скулкин Вячеслав Сергеевич	Заместитель директора департамента развития электроэнергетики Минэнерго РФ.

В состав Правления Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность
Маковский Игорь Владимирович	Председатель Правления, генеральный директор Общества
Зимин Геннадий Александрович	Член правления, заместитель генерального директора по безопасности
Редько Ирина Вениаминовна	Член правления, заместитель генерального директора по экономике и финансам
Данилова Наталия Александровна	Член правления, главный бухгалтер — начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества
Копылов Владимир Анатольевич	Заместитель Председателя правления, первый заместитель генерального директора – главный инженер.

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран 30.06.2014 решением годового Общего собрания акционеров Общества (Правлением ОАО «Россети», протокол №247пр/16) в количестве 5 человек:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Шмаков Игорь Владимирович	Начальник Управления контроля и рисков Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»
Буняева Мария Викторовна	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»
Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»
Очиков Сергей Иванович	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»
Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества (ДЗО):

Наименование ДЗО	Доля участия Общества в УК ДЗО
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	99,9999%
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	99,9998%
ОАО «Янтарьэнергосервис»	99,9%

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2014 год была подготовлена в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31.12.2013г. №348 и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, нет.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества Маковский Игорь Владимирович.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер Общества Данилова Наталия Александровна.

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений, установленных положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н (с изменениями и дополнениями)

В составе учетной политики утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

При формировании информации Общество руководствовалось общепринятыми требованиями к ведению учета и составлению отчетности: требование осмотрительности, требование полноты, требование рациональности, требование непротиворечивости, требование приоритета содержания перед формой.

Бухгалтерская и налоговая отчетность Общества формируется бухгалтерией Исполнительного аппарата Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества с учетом информации, предоставляемой бухгалтериями филиалов.

Форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная с применением бухгалтерского программного обеспечения «1С: КИС Энергетика 8.2 Комплексная конфигурация».

Первичные учетные документы принимались к учету, если они составлены:

- по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации;
- по формам, разработанным самостоятельно в том случае, если типовые отсутствуют, и, которые включены в качестве приложения к положению по учетной политике.

Оценка имущества и обязательств проводилась в рублях и копейках, основных средств – в целых рублях с отнесением разниц на финансовые результаты.

Внешняя отчетность формировалась по типовым образцам форм, рекомендованным приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с учетом изменений и дополнений): Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и приложения к ним. Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям – в электронном виде и на бумажных носителях.

Включенные в бухгалтерскую отчетность за 2014 год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному периоду, скорректированы в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам;
- резерв по условным фактам хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

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

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Начисление амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом.

Амортизация не начисляется:

- По используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- По объектам жилищного фонда, не приносящим доход;
- По объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Нематериальные активы

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

Объектом бухгалтерского учета нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав. Основным признаком, по которому объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использование для управленческих нужд общества.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления на предприятие (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.).

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т. д.

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

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

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

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

По результатам проверки на обесценение резерв под обесценение материально-производственных запасов в 2014 году не создавался.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями признается Обществом сомнительным долгом.

В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика Общества обеспечивает большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности).

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями и дополнениями)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- Доходы от реализации электроэнергии;
- Доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- Доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Доходы от реализации прочих работ и услуг промышленного и непромышленного характера.

В качестве прочих доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленных с целью получения данных доходов:

- Доходы, связанные с продажей активов Общества, отличных от денежных средств, продукции, товаров:
 - Доходы от реализации основных средств;
 - Доходы от реализации нематериальных активов;
 - Доходы от реализации материалов и запасов;
 - Доходы от реализации прочих активов;
- Доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам:
 - Доходы от владения ценными бумагами;
 - Доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
 - Прибыль, полученная в результате совместной деятельности;
 - Проценты за пользование денежными средствами Общества;
- Прочие доходы.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

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

В себестоимость относятся:

- Расходы по производству электроэнергии;
- Расходы на оказание услуг по передаче электроэнергии;
- Расходы по технологическому присоединению к сети;
- Расходы по прочим работам и услугам промышленного и непромышленного характера.

В качестве прочих расходов Общество признает:

- Расходы, связанные с извлечением доходов:
 - Расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);
 - Расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности;
 - Расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами, как периодические (расходы по консервации основных средств, уплата процентов по кредитам и займам), так и разовые (связанные с участием в уставных капиталах других организаций, по аннулированию производственных запасов, по формированию оценочных резервов и т.п.);
- Расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления (курсовые разницы);
- Расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже противоположному результату – убытку (уплаченные штрафы, пени, неустойки, списанная безнадежная дебиторская задолженность);
- Благотворительные и социальные расходы;
- Прочие расходы.

Расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами и признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

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

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансового вложения в виде доли в уставном капитале, оплаченной передачей объектов основных средств, определяется как остаточная стоимость этих объектов.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, ежеквартально отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений признается Обществом прочими доходами или расходами.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Расходы, связанные с получением займа, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.
- Дополнительными расходами по займам являются:
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно. Начисленные суммы учитываются обособленно.

Проценты по полученным кредитам и займам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации не предусмотрено.

Прочие расходы по займам признаются прочими расходами периода.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В учетную политику изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2014 году и предшествующем периоде, не вносились.

В Учетную политику Общества на 2015 год, по сравнению с Учетной политикой на 2014 год, внесен ряд уточнений и дополнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества. Внесение данных уточнений и дополнений не требует пересчета и приведения в сопоставимый вид показателей предыдущих отчетных периодов.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Исправление ошибок

В связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующим обстоятельством:

В рамках осуществления своей деятельности общество несет текущие расходы в отношении департамента технологического присоединения. Указанные расходы связаны с оказанием Обществом услуг по технологическому присоединению к электросетям, что соответствует определению расходов по обычным видам деятельности согласно п. 5 ПБУ 10/99. Тем не менее, данные расходы были частично капитализированы в составе незавершенного производства по состоянию на 31 декабря 2012 г. и 31 декабря 2013 г.

В связи с вышеизложенным Обществом был пересмотрен подход к отражению расходов департамента технологического присоединения в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Данный факт оказал существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2012 и 2013 годы. Описание корректировок отчетности за сопоставимые периоды приведено ниже:

В Форме 1 Бухгалтерский баланс

Код статьи	Статья скорректированной бухгалтерской (финансовой) отчетности	Сальдо до корректировки по состоянию на		Сумма корректировки по состоянию на		Сальдо после корректировки по состоянию на	
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
1180	Отложенные налоговые активы	253 809	108 584	7 192	5 222	261 001	113 806
1210	Запасы	141 591	135 695	(35 958)	(26 109)	105 633	109 586
1370	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	71 820	392 583	(28 766)	(20 887)	43 054	371 696
1600	Баланс	7 419 595	6 257 380	(28 766)	(20 887)	7 390 829	6 236 493
1700	Баланс	7 419 595	6 257 380	(28 766)	(20 887)	7 390 829	6 236 493

В Форме 2 Отчет о финансовых результатах

Код статьи	Статья скорректированной бухгалтерской (финансовой) отчетности	Сумма до корректировки по состоянию на		Сумма корректировки по состоянию на		Сальдо после корректировки по состоянию на	
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
2120	Себестоимость продаж	(4 284 100)	(4 004 756)	(9 849)	(4 400)	(4 293 949)	(4 009 156)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	145 225	93 663	1 970	880	147 195	94 543
2400	Чистый убыток	(322 919)	(766 449)	(7 879)	(3 520)	(330 798)	(769 969)

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

В связи с отраженными изменениями сумма базового и разводненного убытка на одну акцию за 2013 год составила (0,0025) тыс. руб. и (0,0025) тыс. руб.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов (балансовый счет 04) в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5 «Наличие и движение нематериальных активов».

По состоянию на 31 декабря 2014 г. первоначальная стоимость нематериальных активов составила 1 291 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 1 291 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 517 тыс. руб.). Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 г. составила 593 тыс. руб.

В 2014 году Общество не приобретало и не создавало новых нематериальных активов.

Расходы по приобретению неисключительных прав на программные продукты (права пользования) в бухгалтерском учете отражаются на счету 97 «Расходы будущих периодов». Те из них, которые имеют долгосрочный характер включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты и включаются во II раздел баланса «Оборотные активы» (строка 1260 «Прочие оборотные активы»).

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В течение отчетного периода Общество применяет линейный метод для списания расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее «НИОКР») указанных в следующей таблице:

Виды НИОКР	Сроки применения
Разработка методики мониторинга электропотребления	5 лет.
Технологическая разработка внедрения инновационной технологии чистки электрооборудования сухим льдом	5 лет.

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Приложении 6 «Наличие и движение результатов НИОКР» и Приложении 7 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, сроков использования представлено в Приложении 8 «Наличие и движение основных средств», Приложении 9 «Сроки полезного использования и методы начисления амортизации», Приложении 11 «Иное использование основных средств», Приложении 12 «Незавершенные капитальные вложения» и Приложении 13 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 2 429 856 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 2 401 405 тыс. руб., 31 декабря 2012 г.: 2 224 872 тыс. руб.).

Расходы по кредитам и займам в размере 2 197 тыс. руб. (2013 год: 103 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	(тыс. руб.)		
	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Земельные участки	1 318	1 317	1 183
Итого	1 318	1 317	1 183

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Приложении 10 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Приложении 12 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В составе незавершенного строительства не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2014 г, 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г.

В 2014 году Общество понесло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства в части Создания комплексной системы автоматизации распределительных электрических сетей 15 кВ ОАО «Янтарьэнерго» (SMART GRID), в размере 12 921 тыс. рублей.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

В тыс. рублей

Наименование	Тип акций	Кол-во	Доля в уставном капитале	Год вложения	Учетная стоимость на 31.12.2012	Учетная стоимость на 31.12.2013	Учетная стоимость на 31.12.2014
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	ОА	429 999	100,00%	2008	16 298	16 298	16 298
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОА	13 607 999	100,00%	2008	284 035	284 035	284 035
ОАО «Янтарьэнергосервис»	ОА	999	99,90%	2011	100	100	100
ОАО МБО «ЕЭЭК»	ОА	33	2,70%	1996	33	33	33
ОАО САК «Энергогарант»	ОА	12 239	0,01%	1993	122	122	122
ОАО «Интер РАО ЕЭС»	ОА	10 469 901	0,01%	2008	26 193	10 460	6 793
ООО «Паритет Форм»				2004	8 636	8 636	8 636
Итого:					335 417	319 684	316 017

Финансовые вложения, учитываемые на балансе Общества на 31 декабря 2014 года, являются долгосрочными и составляют 316 017 тыс. рублей.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода финансовых вложений, разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, отражены в Приложениях 14 «Наличие и движение финансовых вложений» и 15 «Корректировки оценок финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2014 г. предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
Физическое лицо	145	-	03.09.2015	11%	-
Итого предоставленные займы	145	-	03.09.2015	11%	-

8. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении 16 «Наличие и движение запасов» и Приложении 17 «Запасы в залоге» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тыс. рублей

Показатель	31.12.2013		31.12.2014		Рост (+) Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Совокупная дебиторская задолженность	1 697 057	100,0%	1 466 097	100,0%	- 230 960
Дебиторская задолженность (более 12 месяцев) в том числе:					
с покупателями и заказчиками	220 259	13,0 %	668 697	45,6 %	448 438
прочие дебиторы	7 587	0,5 %	4 176	0,3 %	-3 411
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе:					
Покупатели и заказчики, в т.ч.:	212 672	12,5 %	664 521	45,3 %	451 849
За услуги по передаче электроэнергии	1 476 798	87,0 %	797 400	54,4 %	-679 398
Прочие покупатели и заказчики	896 852	52,8 %	689 102	47,0 %	- 207 750
Авансы выданные	760 931	44,8 %	478 932	32,7 %	- 281 999
Прочие дебиторы	135 921	8,0 %	210 170	14,3 %	74 249
	85 941	5,1 %	72 582	5,0 %	- 13 359
	494 005	29,1 %	35 716	2,4 %	- 458 289

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности, подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную, перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную представлено в Приложении 18 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение резерва по сомнительным долгам отражено в Приложении 19 «Резерв по сомнительным долгам» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Анализ просроченной дебиторской задолженности приведен в Приложении 20 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2014 года:

Наименование	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	31 442	3 135	23 619
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	30
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	31 442	3 135	23 649
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	31 442	3 135	23 649

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- денежные средства в размере 13 000 тыс. руб. по займам (кредитам), недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) по причине: лимит кредитной линии, открытой в КБ «Энерготрансбанк» (ОАО), по договору № 56/14 от 17.11.2014г. составляет 240 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014г. получено 227 000 тыс. руб.

В 2014 году Общество направило собственных средств на инновацию и модернизацию производства 12 534 тыс. рублей.

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2014 года прочие активы состояли из следующих позиций:

В тыс. рублей

Виды активов	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий на программные продукты	29 850	2 066	14 804	10 218	23 216	7 536
НДС по авансовым платежам на приобретение и строительство объектов основных средств	-	3 014	-	3 089	-	2 949
НДС по полученным авансам	-	125 621	-	97 092	-	86 982
Прочие	-	-	-	-	-	96
Итого	29 850	130 701	14 804	110 399	23 216	97 563

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2014 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 65 382 тыс. рублей, в том числе:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	130 763 060	0,5	-
Привилегированные акции	-	-	-

100% акций Общества являются собственностью ОАО «Россети».

В 2014 году изменений в уставном капитале не было.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 года включали:

В тыс. рублей

	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	1 077 254	1 422 000	1 146 336	1 062 000	459 733	1 496 600
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	(Срок погашения кредита в конце действия договора, график погашения не предусмотрен)	-	(Срок погашения кредита в конце действия договора, график погашения не предусмотрен)	-	(Срок погашения кредита в конце действия договора, график погашения не предусмотрен)
Итого заемные средства	1 077 254	1 422 000	1 146 336	1 062 000	459 733	1 496 600

Сумма начисленных процентов, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2014 году составила 242 721 тыс. руб. и 2 197 тыс. руб. соответственно, а в 2013 году – 189 248 тыс. руб. и 103 тыс. руб. соответственно.

Обязательства перед кредитными учреждениями по погашению кредитных средств в связи с окончанием действия договоров, а также выплате процентов за пользование кредитными средствами выполнялись своевременно и полном объеме, штрафные санкции Обществу не предъявлялись.

В августе 2014 г. по договорам с ОАО «АБ «Россия», ОАО «КБ «Энерготрансбанк», ОАО «Газпромбанк» были нарушены ковенанты по объему чистых кредитовых оборотов по расчетным счетам Общества в данных банках.

В адрес банков-партнеров были направлены письма, содержащие пояснения по причинам нарушения установленных ковенант, а также с просьбой рассмотреть возможность неприменения штрафных санкций к Обществу. 26 декабря 2014 года инвестиционный комитет ОАО «Газпромбанк» принял решение не применять предусмотренные договорами штрафные санкции. ОАО «АБ «Россия» использовал право на увеличение процентной ставки за пользование кредитами на 1 процентный пункт в период с 10.09.2014 г. по 10.10.2014 г. ОАО «КБ «Энерготрансбанк» штрафные санкции не применял. С учетом вышеизложенного, задолженность по долгосрочным кредитам от ОАО «АБ «Россия», ОАО «КБ «Энерготрансбанк» и ОАО «Газпромбанк» в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31.12.2014 г. классифицирована как долгосрочная.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 года имели следующую структуру:

В тыс.рублей

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2014 г.	Остаток кредитов на 31.12.2014 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	х	х	х	х	х
- ОАО «Сбербанк России»	250 829	250 000	11%	до 16.10.2015	Без залога
- ОАО «Сбербанк России»	230 762	230 000	11%	до 16.10.2015	Без залога
- ОАО «Сбербанк России»	200 663	200 000	11%	до 16.10.2015	Без залога
-«Энерготрансбанк» (КБ)	100 000	100 000	11%	До 27.08.2015	Без залога
-«Энерготрансбанк» (КБ)	295 000	295 000	11%	До 27.10.2015	Без залога
Итого кредиты	1 077 254	х	х	х	х
Итого заемные средства	1 075 254	х	х	х	х

Все краткосрочные кредиты и займы Общества на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г. номинированы в российских рублях.

В связи с тем, что по ряду долгосрочных кредитных договоров срок возврата основной суммы долга сократился до года, они были переведены в краткосрочные обязательства в объеме 1 062 000 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по краткосрочным кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов составила 69 953 тыс. руб. и 27 тыс. руб. соответственно.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 года имели следующую структуру:

В тыс. рублей.

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2014 г.	Остаток кредитов на 31.12.2014 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:	х	х	х	х	х
ОАО «Газпромбанк»	200 000	200 000	от 10 до 20 %	17.03.2017	Без залога
ОАО «Газпромбанк»	200 000	200 000	от 10 до 20 %	17.03.2017	Без залога
«Газпромбанк» (АО)	300 000	300 000	от 10 до 20 %	17.03.2017	Без залога
ОАО «АБ «Россия»	280 000	280 000	от 11.5% до 15%	21.07.2017	Без залога
ОАО «АБ «Россия»	215 000	215 000	от 11.5% до 15%	21.07.2017	Без залога
ОАО «КБ «Энерготрансбанк»	227 000	227 000	14 %	16.11.2017	Без залога
Итого кредиты	1 422 000	х	х	х	х
Итого заемные средства	1 422 000	х	х	х	х

Все долгосрочные займы подлежат погашению в 2017 году согласно условиям кредитных договоров.

Все долгосрочные кредиты и займы Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г. номинированы в российских рублях

Сумма начисленных процентов по долгосрочным кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов составила 172 768 тыс. руб. и 2 170 тыс. руб. соответственно.

Информация о наличии и движении заемных средств в отчетном периоде также представлена в Приложении 24 «Кредиты и займы» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении заемных средств в отчетном периоде также представлена в Приложении 26 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Резервы по состоянию на 31 декабря 2014г. имели следующую структуру:

В тыс. руб.

Из общей суммы резервов:	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Долгосрочные	-	60 000	-
Краткосрочные	41 607	45 594	150 407
Итого	41 607	105 594	150 407

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2014 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2014 г. будет использован в первой половине 2015 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 г.

Оценочное обязательство отражается Обществом в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату). При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2014 г. долгосрочная кредиторская задолженность Общества составила 1 762 671 тыс. руб., что на 1 437 294 тыс. руб. выше, чем на начало года, когда долгосрочная кредиторская задолженность составляла 325 377 тыс. рублей.

В составе долгосрочных обязательств 76% приходится на обязательства перед ОАО «ФСК ЕЭС». На основании Протокола трехстороннего совместного совещания по вопросу урегулирования вышеуказанной задолженности от 19.03.2014 г. был разработан проект соглашения о погашении задолженности по договору оказания услуг по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети № 544/П от 25.01.2012 г. между ОАО «Янтарьэнерго» и ОАО «ФСК ЕЭС», предполагающее рассрочку погашения обязательств до 2019 г. На заседании Правления Общества 29.12.14 г. (Протокол №247) данное соглашение о реструктуризации задолженности за услуги по передаче эл. энергии между ОАО «Янтарьэнерго» и ОАО «ФСК ЕЭС» было одобрено. 13.02.2015 г. заключение указанного соглашения одобрено Советом Директоров ОАО «ФСК ЕЭС».

На 31.12.2014 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 1 646 334 тыс. руб., что на 1 366 538 тыс. руб. ниже, чем на начало года, когда кредиторская задолженность составляла 3 012 872 тыс. руб.

В тыс.рублей

Наименование показателя	31.12.2013 г.		31.12.2014 г.		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	3 012 872	100,0 %	1 646 334	100,0 %	- 1 366 538
Поставщики и подрядчики, в том числе:	2 622 971	87,1 %	1 096 558	66,6 %	- 1 526 413
Задолженность по оплате труда	26 901	0,9 %	26 213	1,6 %	-688
Задолженность внебюджетным фондам	17 555	0,6 %	18 572	1,1 %	1 017
Задолженность по налогам и сборам	23 763	0,8 %	88 140	5,4 %	64 377
Авансы полученные, в том числе:	298 879	9,9 %	394 446	24,0 %	95 567
по технологическому присоединению	296 495	9,8 %	391 408	23,8 %	94 913
Прочие кредиторы	22 803	0,7 %	22 405	1,4 %	- 398

Снижение краткосрочной кредиторской задолженности относительно уровня начала года обусловлено главным образом переводом кредиторской задолженности перед ОАО «ФСК ЕЭС» в категорию долгосрочная.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 311 059 тыс. рублей, в том числе по незаконченным работам по технологическому присоединению 152 055 тыс. рублей.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде также приведена в Приложении 22 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и Приложении 23 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2014 года имела следующую структуру:

В тыс.рублей

Наименование	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Страховые взносы – всего	18 018	17 153	14 676
в том числе:	х	х	х
- Фонд социального страхования	759	490	459
- Пенсионный фонд	14 217	13 786	11 727
- Фонд обязательного медицинского страхования	3 042	2 877	2 490
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	554	402	1 225
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	18 572	17 555	15 901

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Налог на прибыль	0	0	0
Налог на добавленную стоимость	70 688	8 601	57 657
Налог на имущество	9 002	6 701	3 623
Акциз	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	7 705	7 863	6 867
Транспортный налог	390	362	331
Земельный налог	100	157	156
Водный налог	1	23	23
Штрафы и пени	-	46	-
Прочие	254	10	-
Итого задолженность по налогам и сборам	88 140	23 763	68 567

По состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства Общества состояли из следующих позиций:

В тыс.рублей

Виды обязательств	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Авансы полученные по договорам технологического присоединения	404 891	-	305 169	-	187 745	-
Авансы полученные по договорам предоставления в пользование ВЛ под линии связи	21 419	-	20 208	-	-	-
Долгосрочная (реструктуризированная) задолженность ОАО «ФСК ЕЭС» за услуги по передаче электроэнергии по сетям ЕНЭС	1 201 000	-	-	-	-	-
Пени и госпошлина по реструктуризированной задолженности ОАО «ФСК ЕЭС»	135 361	-	-	-	-	-
Итого	1 762 671	-	325 377	-	187 745	-

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В тыс. рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль/(убыток)
Передача электрической энергии	3 804 321	3 705 943	98 378
Технологическое присоединение к сетям	249 771	31 196	218 575
Производство электрической энергии	21 339	27 135	(5 796)
Прочее	129 950	125 796	4 154
Итого за 2014 год	4 205 381	3 890 070	315 311

В тыс. рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль/(убыток)
Передача электрической энергии	3 408 012	4 042 140	(634 128)
Технологическое присоединение к сетям	208 543	27 142	181 401
Производство электрической энергии	16 306	27 938	(11 632)
Прочее	174 269	196 729	(22 460)
Итого за 2013 год	3 807 130	4 293 949	(486 819)

Объем выручки за услуги по передаче электрической энергии в 2014 году составил 3 804 321 тыс. руб., что больше выручки 2013 года на 396 309 тыс. руб.

Себестоимость от услуг по передаче электрической энергии в 2014 году составил 3 705 943 тыс. руб., что ниже себестоимости 2013 года на 336 197 тыс. руб. Основным фактором снижения себестоимости стало расторжение договора с ОАО «ФСК ЕЭС» на услуги по передаче электроэнергии по сетям ЕНЭС с 01 декабря 2013 года.

Общество не выделяет в бухгалтерском учете управленческие и коммерческие расходы, все расходы по обычной деятельности отражаются в себестоимости.

Административно-управленческие расходы Общества, сформированные как сумма статей, отраженных на 26 счете представлены в таблице:

Наименование статьи	2014 г.	2013 г.
Затраты на оплату труда	193 540	199 995
Отчисления на социальные нужды	52 129	52 394
Приобретение товаров, работ услуг	36 978	43 615
Налог на имущество	36 872	28 105
Амортизационные отчисления	11 949	11 443
Охранные услуги	3 103	37 200
Прочие затраты	60 245	69 611
Итого административно- управленческие расходы	394 816	442 363

Общество производит расчеты в неденежной форме через взаимозачеты со следующими контрагентами за услуги по передаче электроэнергии:

- ОАО «Янтарьэнергосбыт», сумма взаимозачетов за 2014 год составила 177 610 тыс. руб.
- ОАО «Оборонэнерго», сумма взаимозачетов за 2014 год составила 89 517 тыс. руб.
- ООО «Региональная энергетическая компания», сумма взаимозачетов за 2014 год составила 8 689 тыс. руб.

Общая сумма взаимозачетов с прочими контрагентами за 2014 год составила 20 167 тыс. руб.

Информация по себестоимости также приведена в Приложении 1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка основных статей прочих доходов и расходов представлена в Приложении 29 «Прочие доходы и расходы» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

19. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Информация о наличии, движении и видах резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде также представлена в Приложении 19 «Резерв по сомнительным долгам».

Информация о наличии, движении резерва под снижение стоимости запасов в отчетном периоде также отражена в Приложении 16 «Наличие и движение запасов».

20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

При отражении в бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Составляющие налога на прибыль в 2014 году:

В тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерский убыток за 2014 год	(84 603)	20%	(16 921)	Условный доход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы, в т.ч.	(94 260)	20%	(18 852)	Постоянные налоговые обязательства и активы
2.1. Постоянные налогооблагаемые разницы	246 020	20%	49 204	Постоянные налоговые обязательства
2.2. Постоянные вычитаемые разницы	(340 280)	20%	(68 056)	Постоянные налоговые активы
3. Временные налогооблагаемые разницы	(245 134)	20%	(49 027)	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	423 997	20%	84 800	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	-	20%	-	Текущий налог на прибыль

Информация по налогообложению прибыли и отложенным налогам на начало и конец отчетного периода, изменение в течение отчетного периода представлены в Приложении 2 «Налогообложение прибыли» и Приложении 27 «Отложенные налоги» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

21. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию за 2014 год равна 0,00002 тыс. руб.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Информация по прибыли на одну акцию приведена в Приложении 3 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

22. ОБЕСПЕЧЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2014 года у Общества на забалансовом счете отражены векселя ОАО «Калининградская генерирующая компания» на сумму 200 000 тыс. рублей, полученные в обеспечение дебиторской задолженности, возникшей в связи с исполнением Обществом своих обязательств по Договору поручительства № 56/11-п от 31 октября 2011 г.

Информация о всех выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Общества за отчетный период и период, предшествующий отчетному, представлена в Приложении 28 «Обеспечения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

23. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании (распоряжении) Общества, а также отдельные хозяйственные операции, представлена в Приложении 30 «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация об аффилированных лицах Общества во исполнение требований законодательства раскрывается в сети Интернет на сайте раскрытия информации ЗАО "Интерфакс" <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4107> и на официальном сайте Общества <http://www.yantene.ru/informaciya/raskritie-informacii-obshhestvom/spiski-affilirovannih-lic>.

ОАО «Россети» принадлежит 100% акционерного капитала Общества.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям осуществляются согласно заключенным договорам, форма расчетов – безналичная. Расчеты с организациями осуществляются в рублях.

Обществом оказаны услуги транспортировки электроэнергии, предоставлено имущество в аренду, оказаны прочие промышленные услуги по обслуживанию оборудования следующим организациям:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Выручка от продаж (без НДС)		Прочие доходы	
	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.
ОАО «Россети»	753	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества	3 425 271	3 327 431	5 528	659 369
Прочие связанные стороны	12 829	73 637	-	-
Итого	3 438 853	3 401 068	5 528	659 369

Обществу оказали транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по передаче электроэнергии и техническому обслуживанию оборудования, продали электроэнергию на уровне потерь в сетях и на хозяйственные нужды, предоставили имущество в аренду следующие организации:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Стоимость полученных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие расходы	
	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.
ОАО «Россети»	18 370	16 113	-	-
Дочерние хозяйственные общества	1 365 482	1 256 745	-	741 394
Прочие связанные стороны	151 827	955 574	137 394	-
Итого	1 535 679	2 228 432	137 394	741 394

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2014	на 31.12.2013
ОАО «Россети»	-	-	955	951
Дочерние хозяйственные общества	1 048 779	1 462 224	86 965	220 383
Прочие связанные стороны	27 387	19 230	1 850 891	1 906 573
Задолженность	1 076 166	1 481 454	1 938 851	2 127 907

Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам:

За 2014 год размер вознаграждений основному управленческому персоналу составил 33 935 тыс. рублей (в 2013г. – 24 556 тыс. рублей), в том числе вознаграждения членам Правления 25 407 тыс. рублей (в 2013г. – 18 385 тыс. рублей).

В 2014 году выплата членам Совета директоров составила 2 255 тыс.рублей (825 тыс. рублей - за 2013 год).

Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общая информация».

Вознаграждения членам ревизионной комиссии и привлеченным специалистам к проверкам составили 739 тыс.рублей (в 2013г. - 1 213 тыс. рублей).

Займы членам Совета директоров и дирекции Общества не выдавались.

25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Обществом был создан резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных в размере 4 502 тыс. руб.

26. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 Г.

В 2014 году налоговыми органами была завершена выездная налоговая проверка в отношении правильности исчисления и уплаты налогов и сборов за 2011 и 2012 годы. Согласно акту выездной проверки сумма доначислений за 2011-2012 гг. по налогам составила 216 073 тыс. руб., включая штрафы и пени. Руководство Общества не согласно с позицией налоговых органов и оспаривает ее. Руководство Общества ожидает, что окончательное Решение налоговых органов будет вынесено в течение первой половины 2015 года. Руководство Общества оценивает риск негативного разрешения возникших разногласий как низкий.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н раскрытие информации по сегментам является обязательным для организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и приняло решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

28. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

В Обществе установлены стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевой риск связан с кредитным риском и оказывает на него непосредственное влияние.

Законодательство РФ об электроэнергетике проходит стадию формирования, подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства, и на их основании условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств, и возникновению риска значительного роста просроченной дебиторской задолженности, и роста безнадежной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанные с разногласиями с потребителями, в частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии.

Управление рисками, связанными с капиталом

Управление капиталом направлено на поддержание устойчивой базы капитала Общества, а также обеспечение будущего развития бизнеса и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств.

Руководство Общества регулярно анализирует структуру капитала. На основании результатов такого анализа Общество поддерживает сбалансированность общей структуры капитала за счет привлечения заемных средств и погашения существующей задолженности. Кредитной политикой Общества предусмотрены иные способы поддержки баланса структуры капитала.

Кредитные риски

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Кредитный риск возникает в связи с денежными средствами и их эквивалентами, депозитами в банках, а также кредитами, выданными покупателям, в том числе в связи с необеспеченной дебиторской задолженностью по основной деятельности и прочей дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость финансовых активов представляет собой максимальную подверженность кредитному риску.

Подверженность Общества кредитному риску определяется в основном индивидуальными характеристиками каждого контрагента.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать, что в наличии есть достаточные денежные средства для покрытия платежных обязательств.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2014 г.	По требованию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (Прим. 13)	-	90 271	1 138 618	2 277 571	-	3 506 460
Кредиторская задолженность (Прим. 15)	-	804 483	841 851	-	-	1 646 334
Прочие обязательства (Прим. 16)	-	-	-	2 324 732	-	2 324 732
ИТОГО	-	894 754	1 980 469	4 602 303	-	7 477 526

Год, закончившийся 31 декабря 2013 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (Прим. 13)	-	61 500	1 577 500	1 167 775	-	2 806 775
Кредиторская задолженность (Прим. 15)	-	3 012 872	-	-	-	3 012 872
Прочие обязательства (Прим. 16)	-	-	-	325 337	-	325 337
ИТОГО	-	3 074 372	1 577 500	1 493 112	-	6 144 984

Год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства (Прим. 13)	-	29 647	672 514	1 496 600	-	1 198 761
Кредиторская задолженность (Прим. 15)	-	1 874 422	-	-	-	1 874 422
Прочие обязательства (Прим. 16)	-	-	-	187 745	-	187 745
ИТОГО	-	1 904 069	672 514	1 684 345	-	3 260 928

Процентный риск

Изменение процентных ставок влияет главным образом на стоимость заемного капитала и рост затрат на его обслуживание.

Рост процентных ставок, связанный с недостатком ликвидности в банковской системе, может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента, поскольку предприятие использует в своей деятельности заемные средства.

В настоящее время в связи с неблагоприятной конъюнктурой на финансовых рынках процентные ставки по вновь привлекаемым кредитам увеличились.

В случае повышения процентных ставок Общество диверсифицирует кредитный портфель по кредитным продуктам, банкам, срокам кредитования.

Все кредиты и займы Общества получены под фиксированные процентные ставки, поэтому Общество не приводит в бухгалтерской (финансовой) отчетности анализ чувствительности к возможным изменениям плавающих процентных ставок.

2 марта 2015 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.В.Маковский

Н.А.Данилова

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 84 листов
Лок
Гос.инв. № 10.1

