

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Акционеру
Открытого акционерного общества
«Специализированная электросетевая сервисная
компания Единой национальной электрической сети»**

от 25 февраля 2015 года

Сведения об Аудируемом лице

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети»
Сокращенное наименование	ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 009656908 от 16 января 2008 года, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1087746060676.
Место нахождения	142408, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, д. 1, стр. 1
Почтовый адрес	142408, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, д. 1, стр. 1

Сведения об Аудиторе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Нексиа Пачоли»
Сокращенное наименование	ООО «Нексиа Пачоли»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации № 856.235 от 23 июня 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; Свидетельство о государственной регистрации серии 77 №005390060 от 22 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739428716
Место нахождения	119180 г. Москва, ул.Малая Полянка, д.2
Почтовый адрес	119180 г. Москва, ул.Малая Полянка, д.2
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»; Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 30 октября 2009 года за основным регистрационным номером 10202000073

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- отчета об изменениях капитала за 2014 год;
- отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 г.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

ООО «Нексия Пачоли»

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

Мнение

По нашему мнению бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий период 2013 год проводил Аудитор ЗАО «Аудиторская фирма «МЭФ-аудит». По результатам аудита в аудиторском заключении от 26 февраля 2014 года выражено немодифицированное мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год.

Генеральный директор ООО «Нексия Пачоли»
(квалификационный аттестат №02-000361,
бессрочный
Включен в Реестр аудиторов и аудиторских
организаций НП «ИПАР» за основным
регистрационным номером 29502000246)

Данилова О. В.

«25» февраля 2015 года

М.П.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
 на 31 декабря 2014 года

 Форма № 1 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710001		
2014	12	31
84716711		
7705825187		
40.10.5		
47	16	
384		

 Организация **ОАО "Электросетьсервис ЕНЭС"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

 Вид деятельности **Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей России**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

 Единица измерения: **тыс. рублей**

по ОКЕИ

 Местонахождение (адрес) **142408, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, д. 1, стр. 1**

 Дата утверждения
 Дата отправки (принятия)

Пояснения	АКТИВ	Код	Дата утверждения Дата отправки (принятия)		
			На 31 декабря 2014	На 31 декабря 2013	На 31 декабря 2012
	1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
РП-1	Нематериальные активы	1110	8	11	13
РП-2	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
РП-3	Основные средства, в том числе:	1150	784 994	856 554	862 076
	земельные участки	1151	78 915	78 915	78 915
	здания, машины и оборудования, сооружения и передаточные устройства	1152	392 326	431 893	455 575
	транспорт	1153	306 007	335 974	316 269
	другие виды основных средств	1154	7 746	9 772	11 317
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
РП-5	Финансовые вложения	1170	0	0	0
РП-12.2	Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0
РП-4	Прочие внеоборотные активы	1190	16 171	24 009	16 085
	вложения во внеоборотные активы, оборудование к установке	1191	8 430	11 182	12 497
	ИТОГО по разделу I	1100	801 173	880 574	878 174
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
РП-6	Запасы, в том числе:	1210	910 828	1 220 777	600 263
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	897 458	1 199 657	579 436
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	1 278	155	65
	затраты в незавершенном производстве	1213	0	0	0
	расходы будущих периодов	1214	12 092	20 965	20 762
РП-12.1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	18	182
РП-7	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	1 399 225	1 307 729	761 176
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1231	0	0	0
	покупатели и заказчики	1232	0	0	0
	авансы выданные	1233	0	0	0
	прочие дебиторы	1234	0	0	0
РП-7	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	1235	1 399 225	1 307 729	761 176
	покупатели и заказчики	1236	991 144	1 064 587	433 480
	авансы выданные	1237	72 432	115 516	214 079
РП-14	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1238	290 894	116 684	55 679
	прочие дебиторы	1239	44 755	10 942	57 938
РП-5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0	0	0
ОДДС, РП-8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	115 232	537 019	682 412
РП-11	Прочие оборотные активы	1260	3 131	4 432	7 682
	ИТОГО по разделу II	1200	2 428 416	3 069 975	2 051 715
	БАЛАНС	1600	3 229 589	3 950 549	2 929 889

ПАССИВ		Код	На 31 декабря 2014	На 31 декабря 2013	На 31 декабря 2012
1		2	3	4	5
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
РП-9.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	953 804	953 804	953 804
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
РП-9.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Расчеты по выделенному имуществу	1351	0	0	0
РП-9.2	Резервный капитал	1360	34 387	17 534	15 645
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	305 875	488 916	163 173
	Непокрытый убыток прошлых лет	1371	0	0	0
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1372	303 525	151 841	125 401
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1373	2 350	337 075	37 772
	Непокрытый убыток отчетного года	1374	0	0	0
ОИК	ИТОГО по разделу III	1300	1 294 066	1 460 254	1 132 622
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
РП-10	Заемные средства	1410	0	0	0
РП-12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	28 550	29 787	28 455
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	ИТОГО по разделу IV	1400	28 550	29 787	28 455
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
РП-10	Заемные средства	1510	0	63	0
РП-11	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 837 710	2 395 257	1 721 889
	поставщики и подрядчики	1521	932 009	773 376	726 136
	задолженность перед персоналом организации	1522	0	58 398	44
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	15 027	13 382	74
	задолженность по налогам и сборам	1524	105 474	267 566	181 892
	авансы полученные	1525	780 412	1 281 039	813 013
	прочие кредиторы	1526	4 788	1 496	730
	задолженность перед участниками (учредителями)	1527	0	0	0
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
РП-19	Оценочные обязательства	1540	69 263	65 188	46 923
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	ИТОГО по разделу V	1500	1 906 973	2 460 508	1 768 812
	БАЛАНС	1700	3 229 589	3 950 549	2 929 889



Руководитель Е.Н. Волкин (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Е.В. Амосова (подпись) (расшифровка подписи)

" 03 " сентября 2015 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

 за 2014 г.

 Форма № 2 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)

 Организация **ОАО "Электросетьсервис ЕНЭС"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН**
 Вид деятельности **Деятельность по обеспечению работоспособности** по ОКВЭД
электрических сетей России
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество \ Частная собственность** по ОКОПФ/ОКФС

 ница измерения: тыс. рублей по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2014	12	31
84716711		
7705825187		
40.10.5		
47	16	
384		

Пояснения	Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	наименование	код		
	1	2	3	4
РП-14	Выручка, в том числе	2110	4 230 789	5 665 990
	<i>выполнение работ по строительству и ремонту</i>	2111	<i>4 198 111</i>	<i>5 593 126</i>
	<i>прочая деятельность</i>	2112	<i>32 678</i>	<i>72 864</i>
РП-14	Себестоимость продаж, в том числе	2120	(3 532 260)	(4 392 685)
	<i>выполнение работ по строительству и ремонту</i>	2121	<i>(3 508 419)</i>	<i>(4 330 098)</i>
	<i>прочая деятельность</i>	2122	<i>(23 841)</i>	<i>(62 587)</i>
	Валовая прибыль (убыток)	2100	698 529	1 273 305
	Коммерческие расходы	2210	-	-
РП-15	Управленческие расходы	2220	(676 864)	(798 398)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21 665	474 907
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 238	9 546
	Проценты к уплате	2330	-	-
РП-16	Прочие доходы, в том числе	2340	20 439	45 603
	<i>доходы в виде санкций за нарушение договора</i>	2341	<i>6 251</i>	<i>2 163</i>
	<i>доходы в виде списания кредиторской задолженности</i>	2342	<i>6 052</i>	<i>1 768</i>
	<i>доходы от реализации ТМЦ и ОС</i>	2343	<i>3 616</i>	<i>37 629</i>
РП-16	Прочие расходы, в том числе	2350	(40 611)	(94 969)
	<i>налоги и сборы в соответствии с законодательством</i>	2351	<i>(17 618)</i>	<i>(19 809)</i>
	<i>выплаты социального характера и прочие аналогичные</i>	2352	<i>(5 653)</i>	<i>(12 670)</i>
	<i>расходы на услуги банка</i>	2353	<i>(3 248)</i>	<i>(5 905)</i>
	<i>расходы по уплате вознаграждения за выпуск БГ</i>	2354	<i>(3 212)</i>	<i>(4 103)</i>
	<i>расходы, связанные с реализацией ТМЦ и ОС</i>	2355	<i>(1 612)</i>	<i>(37 270)</i>
РП-12.2	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 731	435 087
	Текущий налог на прибыль, в том числе	2410	(4 342)	(90 149)
	<i>постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2411	<i>1 959</i>	<i>4 464</i>
РП-12.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(26 826)	(13 248)
РП-12.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	28 063	11 916
	Прочее, в том числе	2460	(276)	(6 531)
	<i>иные аналогичные обязательные платежи</i>	2461	<i>(276)</i>	<i>(6 531)</i>
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	2 350	337 075

Пояснения	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода	2 350	337 075
РП-17	Базовая прибыль (убыток) на акцию		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		

Руководитель



Фролкин Е.Н.

(подпись) (шифровка подписи)

Главный бухгалтер

Амосова Е.В.

(подпись)

" 03 " февраля 2015 г.



Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Отчет об изменениях капитала
за 2014 г.

Коды	
0710003	Форма по ОКУД
31 12 2014	Дата (число, месяц, год)
84716711	по ОКПО
7705825187	ИНН
40.10.5	по ОКВЭД
47	16
384	

Организация **ОАО "Электросетьсервис ЕНЭС"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей России**

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытое акционерное общество/Частная собственность по ОКФС/ОКФС

Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2012 г. ¹	3100	953 804			15 645	163 173	1 132 622
За 2013 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	337 075	337 075
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	337 075	337 075
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9 443)	(9 443)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала	3222	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	(9 443)	(9 443)
прочее	3227	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3228	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3230	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	1 889	(1 889)	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. ²	3200	953 804	-	-	17 534	488 916	1 460 254
за 2014 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 350	2 350
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	-	-	-	-	2 350	2 350
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение дополнительного выпуска акций	3312	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3313	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3314	-	-	-	-	-	-
прочее	3315	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	(168 538)	(168 538)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3317	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала	3320	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3321	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3322	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3323	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3324	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3325	-	-	-	-	(168 538)	(168 538)
прочее	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3330	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. ³	3340	953 804	-	-	16 853	(16 853)	-
Итого	3300	953 804	-	-	34 387	305 875	1 294 066

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г. ¹	Изменения капитала за 2013 г. ²			На 31 декабря 2013 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
1	2	3	4	5	6	
Капитал - всего						
до корректировок	3400	-	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-	-
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок	3401	-	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым (по статьям)						
до корректировок	3402	-	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. ³	На 31 декабря 2013 г. ²	На 31 декабря 2012 г. ¹
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	1 294 066	1 460 254	1 132 622



Руководитель Фролкин Е. Н.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Амосова Е. В.
 (подпись)

Амосова Е. В.
 (расшифровка подписи)

" 03 " февраля 20 15 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 14 г.

Организация ОАО "Электросетьсервис ЕНЭС" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей России по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытые акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
84716711		
7705825187		
40.10.5		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. ¹	За _____ год 20 13 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 622 417	5 559 075
<i>в том числе:</i>			
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	4111	3 611 212	5 534 322
<i>в т.ч. от продажи зависимым орг-циям</i>	4111	3 581 035	5 443 065
<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	4112	5 903	4 389
<i>в т.ч. от продажи зависимым орг-циям</i>	4112	417	1 001
<i>от перепродажи финансовых вложений</i>	4113	-	-
<i>прочие поступления</i>	4114	5 302	20 364
<i>в т.ч. итог поступления и платежей НДС</i>	4114	-	7 551
<i>проценты на остаток ДС на р/счете</i>	4114	4 238	9 534
Платежи - всего	4120	(3 790 714)	(5 381 952)
<i>в том числе:</i>			
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	4121	(2 264 711)	(3 885 932)
<i>в т.ч. от поставщикам - зависимым орг-циям</i>	4121	(69 231)	(225 755)
<i>в связи с оплатой труда работников</i>	4122	(1 070 430)	(1 078 911)
<i>процентов по долговым обязательствам</i>	4123	(-)	(-)
<i>налога на прибыль организаций</i>	4124	(44 791)	(81 401)
<i>взносы в государственные внебюджетные фонды</i>	4125	(244 894)	(258 924)
<i>итог поступления и платежей НДС</i>	4126	(118 729)	(-)
<i>иные налоги и сборы</i>	4127	(18 620)	(21 604)
<i>прочие платежи</i>	4128	(28 539)	(55 180)
<i>в т.ч. платежи по договорам страхования</i>	4128	(8 320)	(24 456)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(168 297)	177 123

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. ¹	За _____ год 20 13 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 387	1 902
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 387	1 902
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	(87 349)	(314 948)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(87 349)	(314 948)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4225	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(84 962)	(313 046)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4315	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 14 г. ¹	20 13 г. ²
Платежи - всего	4320	(168 567)	(32)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(168 537)	(9 443)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4324	(30)	(30)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(168 567)	(9 473)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(421 826)	(145 396)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	537 019	682 412
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	115 232	537 019
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	39	3

Руководитель _____

(подпись)

Фролкин Е.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Амосова Е.В.

(расшифровка подписи)

" 03 " февраля 20 15 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



ЭЛЕКТРОСЕТЬСЕРВИС
ЕДИНОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ СЕТИ

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ
ЕДИНОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ СЕТИ»
Россия, 142408, Московская область, г. Ногинск, ул. Парковая, д. 1, стр. 1
телефоны: 495 710 9191, (49551) 9 5987, факс: 495 953 4114,
e-mail: ess@ess.elektra.ru

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества
«Специализированная электросетевая сервисная
компания Единой национальной электрической сети»**

за 2014 год

Содержание

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Основные виды деятельности.....	5
3. Обособленные структурные подразделения Общества.....	7
4. Исполнительные и контрольные органы	9
II. Основные аспекты Учетной политики	12
1. Основа составления	12
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	12
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	13
4. Нематериальные активы.....	13
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы(НИОК и ТР).....	13
6. Основные средства.....	14
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	16
8. Финансовые вложения.....	16
9. Материально-производственные запасы	17
10. Доходы и расходы по договорам строительного подряда.....	19
11. Расходы будущих периодов	21
12. Дебиторская задолженность	22
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	23
14. Уставный, добавочный и резервный капитал	24
15. Кредиты и займы полученные	25
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы... ..	25
17. Расчеты по налогу на прибыль	26
18. Совместная деятельность	27
19. Признание доходов	27
20. Признание расходов.....	27
21.Изменения в учетной политике Общества.....	28
22. Данные прошлых отчетных периодов	29
23.Плановая инвентаризация имущества и обязательств.....	30
24. Исправление ошибок.....	31

III. Раскрытие существенных показателей	31
1. Нематериальные активы.....	31
2. Результаты исследований и разработок.....	32
3. Основные средства.....	32
4. Прочие внеоборотные активы.....	34
5. Финансовые вложения.....	35
5.1 Долгосрочные финансовые вложения.....	35
5.2 Краткосрочные финансовые вложения.....	35
6. Запасы.....	36
7. Дебиторская задолженность	37
8. Денежные средства и их эквиваленты	41
9. Капитал и резервы.....	42
9.1 Уставный капитал	42
9.2 Резервный капитал.....	43
9.3 Добавочный капитал.....	43
10. Кредиты и займы.....	43
11. Кредиторская задолженность.....	44
12. Налоги	46
12.1 Налог на добавленную стоимость	46
12.2 Налог на прибыль организации	47
13. Государственная помощь	50
14. Выручка от продаж	50
15. Расходы по обычным видам деятельности.....	53
16. Прочие доходы и прочие расходы.....	53
17. Прибыль на акцию	54
18. Связанные стороны.....	54
19. Обеспечение обязательств.....	57
20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы... 58	
21. События после отчетной даты.....	61
22. Информация по сегментам.....	61
23. Информация о результатах плановой инвентаризации.....	61
24. Расчет оценки стоимости чистых активов Общества.....	63

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети», сокращенно – ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» (далее – Общество), создано во исполнение распоряжения ОАО «ФСК ЕЭС» от 14.12.2007 года № 443р и зарегистрировано 16.01.2008 года в качестве стопроцентного дочернего общества ОАО «ФСК ЕЭС» в рамках реформирования системы технического обслуживания и ремонтов ФСК на базе филиала ОАО «ФСК ЕЭС» Электросетьсервис для выполнения особо сложных аварийно-восстановительных, ремонтных и инвестиционных работ, а также работ по диагностике оборудования, требующего специального опыта и квалификации персонала.

Устав Общества утвержден Распоряжением ОАО «ФСК ЕЭС» от 14.12.2007 г. № 443р и зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве.

Изменения в Устав утверждены:

- решением Правления Общества от 29.06.2009 г. Протоколом № 717 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Совета директоров Общества от 30.08.2011 Протоколом № 6 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Совета директоров Общества от 30.03.2012 Протоколом № 12 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Совета директоров Общества от 30.04.2014 Протоколом № 27 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Правления ОАО «ФСК ЕЭС» от 18.07.2014 Протоколом № 1248 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой

службы № 46 по г. Москве.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2014 г. полностью оплачен и составляет 953 804 тыс. руб.

Общество создано без ограничения срока деятельности и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 26.03.2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», иными нормативными правовыми актами российской Федерации и Уставом Общества.

Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Общество вправе в установленном порядке открывать банковские счета на территории Российской Федерации и за ее пределами. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

Среднесписочная численность работников Общества за 2014 год, включая лиц не списочного состава, составляет 1 584 человек (за 2013 год – 1 664 чел., за 2012 год – 1 561 чел.).

2. Основные виды деятельности

Основными целями создания Общества являются:

- обеспечение надежного функционирования, повышения эффективности работоспособности электрических сетей, работы и развития Единой энергетической системы Российской Федерации, включая изолированные энергосистемы;

- реализация государственной политики в электроэнергетике;

- осуществление эффективной эксплуатации электрических сетей, являющихся частью Единой энергетической системы России;

- реализация единой стратегии в области инвестиций и привлечения капитала для решения общесистемных задач развития электрических сетей и Единой энергетической системы России;

- реализация научно-технической политики и внедрения новых прогрессивных видов техники и технологий;

- получение прибыли.

Общества вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- диагностика, техническое обслуживание, ремонт и аварийно-восстановительные работы в электрических сетях и иных объектах электросетевого хозяйства ЕНЭС, а также иных лиц, имеющих на праве собственности или на ином, предусмотренном федеральными законами основании объекты электроэнергетики, как присоединенные, так и не присоединенные к ЕНЭС;

- диагностика, эксплуатация, наладка, монтаж, калибровка и ремонт средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, технологического оборудования;

- осуществление технологического контроля, проведение экспертизы промышленной безопасности и охраны труда на объектах электросетевого хозяйства;

- развитие электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства, включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, монтаж и наладку;

- развитие средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, технологического оборудования;

- оказание услуг по разработке технической и технологической документации для обеспечения производственной деятельности на объектах электроэнергетики и иных лиц;

- техническое обслуживание, ремонт и строительство кабельных линий связи, в том числе ВОЛС-ВЛ (волоконно-оптические линии связи на воздушных линиях);

- эксплуатация, техническое обслуживание и ремонт автомобильного транспорта грузоподъемных механизмов, используемых для обеспечения производственной деятельности или в технологических целях;

- осуществление иных, не запрещенных действующим законодательством Российской Федерации, видов деятельности, связанных с достижением предусмотренных Уставом целей.

В соответствии с Решением Правления от 18.07.2014 Протокол № 1248 внесены изменения в адрес местонахождения Общества: **142408, Московская обл., г. Ногинск, улица Парковая1, стр. 1.**

3. Обособленные структурные подразделения Общества

Особенностью структуры Общества, влияющей на выбор способов и методов бухгалтерского учета, является наличие:

- обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс и имеющих расчетные и текущие счета в учреждениях банков (филиалы Общества);
- обособленных структурных подразделений, имеющих расчетные и текущие счета в учреждениях банков (производственные участки Общества).

Все подразделения Общества структурно сгруппированы по направлениям деятельности и географическим регионам.

Обособленные структурные подразделения не являются юридическими лицами, наделяются Обществом имуществом и действуют в соответствии с:

- положениями об обособленных структурных подразделениях;
- другими документами внутреннего нормативного регулирования, принятыми в Обществе.

Обособленные структурные подразделения по месту нахождения:

- осуществляют часть функций Общества, обусловленную их производственными мощностями, в пределах, установленных законодательством РФ и документами внутреннего нормативного регулирования Общества;
- собирают, обрабатывают и передают Обществу информацию, необходимую для нормальной деятельности Общества;

- выполняют иные работы и функции, вытекающие из целей и задач Общества, в соответствии с решениями руководящих органов Общества.

Филиалы Общества выделены на отдельные балансы, которые имеют собственные бухгалтерские службы, составляют налоговую, статистическую и прочую отчетность.

Общество на 31.12.2014 г. имеет следующие филиалы, выделенные на самостоятельный баланс:

№ п/п	Наименование филиалов	Местонахождение филиалов
1	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Специализированная производственная база «Электросетьремонт»	142408, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, дом 1
2	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Михайловская специализированная производственная база	391710, Рязанская обл., г. Михайлов, п. Электрик
3	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Новгородская специализированная производственная база	173021, Новгородская обл., Новгородский район, д. Новая Мельница, дом 27а
4	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Новосибирская специализированная производственная база	630126, г. Новосибирск, микрорайон Зеленый бор, д. 7
5	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Средневолжская специализированная производственная база	443067, Самарская обл., г. Самара, ул. Михаила Сорокина, д. 13а
6	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Южная специализированная производственная база	357519, Ставропольский кр., г. Пятигорск, ул. Ермолова, 3-й Эшелон

7	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Западно-Сибирская специализированная производственная база	628400, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Базовая, 16
8	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Уральская специализированная база	620075, г. Екатеринбург, ул. Карла Либкнехта, 22, офис 306
9	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Восточная специализированная производственная база	680032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Целинная, д. 3

4. Исполнительные и контрольные органы

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 16.01.2008 г. за № 1087746060676.

Согласно п.п. 3 п.21.1 ст. 21 Устава ОАО «ФСК ЕЭС» к компетенции Правления ОАО «ФСК ЕЭС» относится вопрос осуществления полномочий собраний акционеров дочерних акционерных обществ, все голосующие акции которых принадлежат ОАО «ФСК ЕЭС».

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2014 г., избранного Решением Правления от 23.06.2014г. Протокол № 1244, входят:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Дикой Владимир Петрович – председатель Совета директоров	Заместитель Председателя Правления – главный инженер, член Правления ОАО «ФСК ЕЭС»
2	Ткаченко Олег Вадимович – заместитель председателя Совета директоров	Заместитель начальника Департамента корпоративного управления – начальник отдела корпоративных процедур и контроля ОАО «ФСК ЕЭС»
3	Андреев Дмитрий Евгеньевич	Советник Председателя правления ОАО «ФСК ЕЭС»
4	Жуков Андрей Николаевич	Начальник Департамента управления производственными активами ОАО «ФСК ЕЭС»
5	Фролкин Евгений Николаевич	Генеральный директор ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»

6	Васин Дмитрий Алексеевич	Руководитель Дирекции контроля эффективности операционной деятельности ОАО «ФСК ЕЭС»
7	Загайнов Олег Николаевич	Первый заместитель начальника Департамента управления производственными активами ОАО «ФСК ЕЭС»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Советом директоров 15.10.2010 (Протокол № 32) Фролкин Евгений Николаевич назначен Генеральным директором Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2014 г., утвержденной Решением Правления от 23.06.2014 г. Протокол № 1244, входят:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Начальник Департамента внутреннего контроля и управления рисками ОАО «ФСК ЕЭС»
2	Егоров Ярослав Николаевич	Начальник контрольно-ревизионного отдела Департамента внутреннего контроля и управления рисками ОАО «ФСК ЕЭС»
3	Богачев Игорь Юрьевич	Главный эксперт группы строительного аудита и экспертизы инвестиционных проектов ОАО «ФСК ЕЭС»
4	Пятакова Ольга Геннадьевна	Главный эксперт – руководитель группы строительного аудита и экспертизы инвестиционных проектов Департамента внутреннего контроля и управления рисками ОАО «ФСК ЕЭС»
5	Константинов Сергей Владимирович	Ведущий эксперт отдела корпоративных процедур и контроля Департамента корпоративного управления ОАО «ФСК ЕЭС»

Правлением ОАО «ФСК ЕЭС» от 23.06.2014 г. Протокол № 1244 аудитором Общества по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 г. утверждено Общество ООО «НексиаПачоли».

Начало работы Общества по основному виду деятельности – с 01.04.2008 г.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2010 г. п. 6.1. ст. 18 ФЗ от 08.08.2001 г. № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» Общество с декабря 2009 г. является членом СРО НП ОЭС и СРО НП ЭСП и имеет следующие свидетельства:

28.12.2010 Свидетельство № 157.02-2009-7705825187-С-099 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;

25.12.2012 Свидетельство № 157.03-2009-7705825187-С-099 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;

01.01.2011 Свидетельство № 092.02-2010-7705825187-П-131 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

За 2014 г. Обществом было уплачено в бюджеты различных уровней налоговых платежей на общую сумму 848 054 тыс. руб. (в 2013 г. – 769 515 тыс. руб.), в том числе:

	Наименование налога, сбора	2014, тыс. руб.	кроме того пени, тыс. руб.	кроме того штрафы, тыс. руб.
1	Налог на доходы физических лиц	137 859,6	6,3	0,20
2	Страховые взносы	240 534,2	85,8	-
3	Взносы на произв.травматизм	2 057,6	0,3	-
4	Транспортный налог	3 309,9	0,3	-
5	Плата за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	185,4	-	-
6	Государственная пошлина	645,4	-	-
7	Налог на прибыль ФБ	5 182,8	-	-
8	Налог на прибыль РегБ	39 608,6	-	-
9	Налог на имущество	12 869,8	-	-
10	Земельный налог	1 526,3	-	-
11	Квотирование	-	-	-
12	НДС	404 274,1	198,6	-
	Всего	848 053,7	291,3	0,2

II. Основные аспекты Учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора Общества.

Учетная политика Общества имеет в своем составе Стандарты бухгалтерского и налогового учета, формы бухгалтерской отчетности, регистры бухгалтерского и налогового учетов, план счетов бухгалтерского учета, а также Альбом унифицированных и неунифицированных форм первичной учетной документации.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В случае осуществления хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образующиеся в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Авансы выданные отражаются по строке 1233 Бухгалтерского баланса без НДС, авансы полученные – по строке 1525 без НДС.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения, товарные знаки и прочие активы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования на отдельном счете.

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)

При возникновении НИОКР и ТР, расходы на завершенные НИОК и ТР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для

производственных, либо управленческих нужд Общества, отражаются на отдельном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и переводятся на соответствующий субсчет счета 04 «Нематериальные активы» с момента фактического применения результатов данных НИОКР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд Общества. Такие затраты списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из установленных сроков полезного использования.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОК и ТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы». Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, признаются в прочих расходах отчетного периода.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты, используемые Обществом при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд, со сроком службы более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу списываются на расходы путем начисления амортизации в размере их первоначальной стоимости по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Такой порядок является отступлением от общепринятых

правил, но обеспечивает достоверное отражение в бухгалтерском учете активов Общества и полный контроль за наличием и движением малоценного имущества Общества.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Библиотечный фонд в Обществе не формируется.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов Общества в соответствии с техническими условиями, следующим образом:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью;
- исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок полезного их использования определяется:

- исходя из срока полезного использования, установленного в вышеуказанном порядке, уменьшенного на количество месяцев в эксплуатации данного объекта предыдущим собственником;
- если определить срок полезного использования указанным выше способом не возможно, то комиссия самостоятельно определяет срок полезного использования указанного основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. Сданные в аренду объекты основных средств с целью их контроля отражаются за балансом «Основные средства, сданные в аренду» по их первоначальной стоимости.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, отражаются по статье «Основные средства», остальные объекты – по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

При наличии финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, такие вложения отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество будет производить один раз в квартал по состоянию на последнюю отчетную дату. Для определения рыночной стоимости финансовых вложений на указанную отчетную дату будут использоваться данные Московской межбанковской валютной биржи (ММВБ).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Проверку на обесценение таких финансовых вложений Общество производит один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В составе финансовых вложений учитываются в том числе депозиты.

При выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. Если на дату выбытия переоценка таких финансовых вложений с момента их приобретения не производилась, то их стоимость определяется по способу ФИФО.

9. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Учет материально-производственных запасов ведется с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится в рамках подразделения, выделенного на отдельный

баланс, по способу средней себестоимости с применением метода «скользящей оценки».

Специальная одежда, специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование независимо от срока полезного использования при принятии к учету признается материально-производственными запасами.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в полной сумме списывается в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом начиная с месяца, следующего за месяцем выдачи, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных приказом Минздравсоцразвития РФ от 01.06.2009 г. № 290н, а также во внутренних нормативных документах Общества.

Каждый находящийся в эксплуатации предмет специальной одежды, срок эксплуатации которого согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, является отдельной единицей учета.

Товары, приобретаемые Обществом для продажи, учитываются на субсчете счета 41 «Товары в оптовой торговле» по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке покупных товаров до центральных складов или прочих мест хранения, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу, кроме случаев, когда такие расходы включены по условиям договора в цену приобретаемого товара.

При продаже (отпуске) товаров, учитываемых по стоимости их приобретения, их оценка производится по методу «скользящей» средней себестоимости в рамках подразделения, выделенного на отдельный баланс.

Особенности учета МПЗ в Обществе:

- оборудование, готовые изделия и прочие материалы, входящие в сметы ремонтных работ или строек, учитываются в составе МПЗ до момента списания по объекту на конкретный заказ (вид работ);
- при продаже заказчику оборудования, запасных частей, не входящих в комплект оборудования, и прочих материалов, входящих в сметы ремонтных работ или строек, такие МПЗ или переводятся в состав товаров или сразу учитываются на счете 41 «Товары»;
- доходы и расходы от продажи заказчику оборудования, запасных частей, не входящих в комплект оборудования, и прочих материалов, входящих в сметы ремонтных работ или строек, учитываются в составе доходов и расходов по основной производственной деятельности.

10. Доходы и расходы по договорам строительного подряда

По основным производственным видам деятельности, кроме услуг, включая, но не ограничиваясь услуг по диагностическому обследованию объектов электросетевого хозяйства, работы, не сданные заказчику на конец отчетного периода, формируют незавершенное производство, которое оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Для обеспечения взаимодействия бухгалтерского и управленческого учетов суммы произведенных управленческих затрат ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость отчетного периода счета учета продаж (метод «директ-костинг»).

Незавершенное производство отражается в Бухгалтерском балансе каждого филиала, выполняющего работы, по прямым статьям затрат, в состав которых включаются:

- расходы на материалы, полуфабрикаты и комплектующие;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, и суммы страховых взносов, предусмотренные Федеральным Законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ;
- расходы на услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с выполнением работ конкретного объекта, включая расходы на субподрядные работы, на выполнение монтажных, пусконаладочных работ и т.п., на аренду основных средств, необходимых для проведения работ, на транспортировку, на страхование объектов СМР, рисков, оборудования, послегарантийных работ, обязательное заключение которых предусмотрено условиями договора с заказчиком, и прочие виды работ или услуг, оказываемых в рамках выполнения указанного вида деятельности;
- расходы, связанные с командировками, относящимися к выполнению конкретных договоров (их этапов) с заказчиком.

Сумма расходов на субподрядные работы, подлежащая включению в стоимость остатка незавершенного производства, определяется прямым счетом на основе сопоставления конкретных объемов работ, принятых от субподрядных организаций, и объемов работ, сданных в отчетном периоде заказчиком.

Учет расходов по функциональным видам деятельности, относящимся к «Основной производственной деятельности» Общества, ведется позаказным методом. До сдачи заказчику работ по выполняемым в течение месяца договорам длительностью менее одного отчетного года (этапам договоров), фактическая себестоимость данных работ учитывается как незавершенное производство на отдельном субсчете счета 20 «Основное производство».

По договорам, сроки начала и окончания работ которых приходятся на разные отчетные годы, не предусматривающим поэтапную сдачу работ, а также, если поэтапная сдача работ предусмотрена, но этапы приходятся на разные отчетные периоды, применяется способ определения дохода по мере готовности, то есть исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Расходы по таким договорам признаются полностью в том отчетном периоде, когда понесены такие расходы, за

исключением случаев, когда они (расходы) приводят к образованию актива, относящегося к будущей деятельности по договору. Расчет выручки по таким договорам производится ежемесячно. В случае проведения работ по гарантийным обязательствам, такие расходы учитываются в составе убытков текущего периода.

Для признания выручки способом «по мере готовности» применяются следующие методы: по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору или по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в натуральном или стоимостном измерителе, с использованием счета 46 «Не предъявленная к оплате начисленная выручка».

В случаях, когда финансовый результат исполнения договора на отчетную дату определить достоверно невозможно (например, на начальном этапе исполнения договора, договоры на АВР, при приостановлении договора Заказчиком и пр.), при этом у Общества есть полная уверенность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка признается в размере фактических затрат.

Применение того или иного метода зависит от каждого конкретного договора, но при этом обеспечивается наиболее надежное измерение выполненной работы. Начисленная одним из указанных методов выручка отражается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» без учета НДС. В отчете о финансовых результатах такая выручка отражается в строке 2110 «Выручка».

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются по строке 1210 «Запасы» в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов (экономических выгод) на протяжении нескольких отчетных периодов, но которые не поименованы в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, отражаются в балансе в следующем порядке:

- по строке 1260 «Прочие оборотные активы» - все виды страхования, не связанные с выполнением работ по основному виду деятельности; суммы, перечисленные в качестве взносов в компенсационный фонд при вступлении в СРО; расходы на прочую сертификацию и лицензирование.
- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» - расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты, и другие прочие расходы со сроком погашения более 12 мес.

12. Дебиторская задолженность

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

Для достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности у Общества создается резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день квартала инвентаризации дебиторской задолженности.

Этот резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Не признается сомнительным долгом задолженность дочерних/зависимых обществ, либо иных связанных сторон; или если должник – организация, платежеспособность которой не может быть поставлена под сомнение; просроченная дебиторская задолженность, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Ведение учета резервов по сомнительным долгам предусмотрено обособленно от сумм дебиторской задолженности. В бухгалтерском балансе задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам входят в состав прочих расходов, восстановление ранее начисленного резерва отражается в прочих доходах.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционером. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 (Один) руб. в количестве 953 804 000 (Девятьсот пятьдесят три миллиона восемьсот четыре тысячи) штук на общую сумму 953 804 000 (Девятьсот пятьдесят три миллиона восемьсот четыре тысячи) рублей.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества

отчисления в резервный фонд производятся в размере не менее 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

На основании Решения годового общего собрания акционеров от 23.06.2014 г. № 1244 чистая прибыль Общества за 2013 г., полученная в размере 337 075 тыс. руб., направлена, в том числе, на создание резервного фонда в размере 16 854 тыс. руб.

15. Кредиты и займы полученные

В случае привлечения Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом), сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относится на прочие расходы в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов непосредственно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена как произведение среднего дневного заработка (с учетом страховых взносов) на количество дней неиспользованных отпусков, накопленных на отчетную дату, в каждом филиале Общества.

Общество создает оценочное обязательство на выплату отдельной категории работников вознаграждения по итогам работы за квартал и год, начисляемого и выплачиваемого в периоде, следующим за отчетным.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются, при необходимости, в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатели соответствующих строк «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена свернуто.

18. Совместная деятельность

Общество не осуществляет деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

19. Признание доходов

Выручка от выполнения работ и оказания услуг отражена в Бухгалтерской отчетности по мере выполнения работ, оказания услуг заказчикам (покупателям) и предъявления им расчетных документов за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. В состав выручки от выполнения работ и оказания услуг включены также доходы, учитываемые по договорам строительного подряда (п. 10 настоящих Пояснений).

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду признаются Обществом доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на расчетных счетах Общества в этом банке;
- страховые возмещения при наступлении страхового случая;
- доходы в виде санкций за нарушение условий договоров;
- другие поступления (доходы).

20. Признание расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности

признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактической оплаты.

Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг включает расходы, связанные непосредственно с их выполнением (оказанием), за исключением управленческих расходов.

Общепроизводственные расходы обособленных структурных подразделений, связанные с выполнением работ по основному виду деятельности, но затраты по которым невозможно напрямую отнести на конкретный заказ, отражаются обособлено и на конец каждого месяца в разрезе каждого обособленного структурного подразделения распределяются на остаток НЗП по основному виду деятельности.

Управленческие расходы Общества ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и полностью в отчетном периоде списываются на финансовые результаты без распределения по видам деятельности.

В составе прочих расходов Обществом признаны:

- налог на имущество, транспортный налог и прочие налоги и сборы;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и иных активов;
- расходы, связанные со страховым возмещением;
- расходы, связанные со списанием ТМЦ;
- признанные Обществом санкции за нарушение условий договоров;
- определенные как несущественные ошибки прошлых лет, выявленные в 2014 г. после утверждения годового отчета Общим собранием акционеров Общества;
- расходы на услуги банков и обслуживание банковских гарантий;
- выплаты социального характера.

21. Изменения в учетной политике Общества:

На 2014 год

Изменения учетной политики Общества на 2014 год носили уточняющий характер и не вносили существенных изменений в оценку статей бухгалтерской отчетности.

На 2015 год

В 2015 году изменен порядок учета объектов основных средств, первоначальная (восстановительная) стоимость которых не превышает 40 тысяч рублей. Если приобретаемые запасы материально-технических средств отвечают требованиям п. 4 ПБУ 6/01, независимо от их стоимости учитываются на счете 01 «Основные средства» с начислением амортизации способом, установленным Учетной политикой Общества.

До 2015 года объекты основных средств, первоначальная (восстановительная) стоимость которых не превышала 40 тыс. руб. за единицу, списывались на расходы путем начисления амортизации в размере их первоначальной (восстановительной) стоимости по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

22. Данные прошлых отчетных периодов

Бухгалтерская отчетность за 2014 год сформирована по формам, рекомендованным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н.

Показатель строки 1373 «Нераспределенная прибыль отчетного года» на 31.12.2013 бухгалтерского баланса полностью включен в строку 1372 «Нераспределенная прибыль прошлых лет» на 31.12.2014, за вычетом сумм, направленных на формирование резервного капитала – 16 853 тыс. руб. и направленных на выплату дивидендов – 168 538 тыс. руб.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2013» и «На 31 декабря 2012» бухгалтерского баланса сформированы с учетом изменений:

Код строки	Наименование строки	Показатель строки ББ на 31.12.2013		Показатель строки ББ на 31.12.2014		Причины изменений
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012	
1230	Дебиторская задолженность	1 191 045	705 497	1 307 729	761 176	«+» не предъявленная к оплате выручка по счету 46* (без НДС) из стр. 1260
1238	Не предъявленная к оплате начисленная выручка	0	0	116 684	55 679	«+» не предъявленная к оплате выручка по счету 46* (без НДС) из стр. 1260
1260	Прочие оборотные активы	121 116	63 361	4 432	7 682	«-» не предъявленная к оплате выручка по счету 46* (без НДС) в стр. 1230 (1238)

23. Плановая инвентаризация имущества и обязательств

Для проведения инвентаризации в Обществе создается центральная инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается приказом Генерального директора Общества или иным уполномоченным лицом в соответствии с организационно-распорядительными документами Общества.

В состав центральной инвентаризационной комиссии включаются представители администрации Общества, технических служб, служб внутреннего контроля и/или аудита, а также сотрудники службы учета и отчетности.

В обособленных структурных подразделениях (филиалах) Общества инвентаризация проводится рабочими инвентаризационными комиссиями. Состав рабочих инвентаризационных комиссий и порядок их формирования в обособленных подразделениях определяется организационно-распорядительным документом руководителя соответствующего филиала.

Устанавливаются следующие сроки проведения инвентаризации активов и обязательств:

Вид актива или обязательств	Сроки (период) проведения инвентаризации
-----------------------------	--

Кредиторская задолженность	Последний день квартала (ежеквартально)
Дебиторская задолженность	Последний день квартала (ежеквартально)
Касса	Последний день года (ежегодно)
Основные средства	Последний день года/последний день предпоследнего месяца года (ежегодно)
Материально-производственные запасы	Последний день года/последний день предпоследнего месяца года (ежегодно)

24. Исправление ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Общества, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет Главный бухгалтер Обществ в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В 2009 г. было получено свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 386699, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам. Первоначальная стоимость товарного знака – 21 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2014 сумма начисленного износа составляет 12 тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов также дана в строке 5100 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Результаты исследований и разработок

Общество в 2014 г. не приобретало (не создавало) разработки и исследования в области НИОКР.

3. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2014 г. Общество получало в пользование по договорам аренды основные средства. По состоянию на 31.12.2014 на забалансовом учете учитываются арендованные основные средства общей стоимостью 602096 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 576 694 тыс. руб., на 31.12.2012 – 536121 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2014 числится следующее имущество:

Наименование филиала	Земельные участки, тыс. руб.	Здания тыс. руб.	Сооружения и передаточные устройства, тыс. руб.	Автотранспортные средства, тыс. руб.	Машины, оборудование и прочее имущество, тыс. руб.
Исполнительный аппарат	59 145	54 145	-	-	25
Южная СПБ	361	108 584	39 416	-	-
Михайловская СПБ	-	13 191	1 010	-	-
Новгородская СПБ	-	5 023	234	-	-
Новосибирская СПБ	-	6 534	-	-	-
Средневожжская СПБ	-	6 969	-	-	-
СПБ «Электросетьремонт»	-	-	-	-	-
Западно-Сибирская СПБ	-	23 817	-	-	-
Уральская СБ	-	6 700	-	-	-
Восточная СПБ	-	237 095	-	27 379	12 468
ИТОГО:	59 506	462058	40 660	27379	12493

Информация о наличии и движении арендованных основных средств дана в строке 5283 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество на праве собственности владеет объектами недвижимости, находящихся по адресу: Москва, пр. Высоковольтний, д. 21., часть которых передана в аренду:

Наименование организации	Договор	Сдаваемая площадь, кв.м.	Перв.ст-ть сдаваемых площадей, тыс.руб.
ООО "ЕвроТекСервис"	от 01.08.2010 № 144/10	516,3	10 378
ОАО "ФСК ЕЭС"	от 30.12.2010 № 187/10	238,68	2 371
ООО «Вейвкон»	от 01.09.2014 № 1/2014	200,5	1 904
ООО "Фристайл"	от 01.09.2014 № 2/2014	60,9	1 017
ООО "НФ"	от 01.07.2010 № 125/10	200,56	4 459

Информация о наличии и движении основных средств, сданных в аренду, дана в строке 5280 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Собственные основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Наименование показателя	Строка баланса	Первонач.ст-ть, тыс. руб.		Начисленный износ, тыс.руб.		Остаточная стоимость, тыс.руб.	
		31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13	31.12.14	31.12.13
Основные средства	1150	1 659 271	1 586 914	874 277	730 360	784 994	856 554

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений также дана в разделе 2 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы на капитальные вложения, связанные с приобретением (созданием) основных средств, оборудование к установке и расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты на общую сумму 16 171 тыс. руб.

Основные средства, не введенные в эксплуатацию на конец отчетного года, включая оборудование к установке, числятся в следующих структурных подразделениях Общества:

Филиал	Основные средства, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2014 г., тыс. руб.	Основные средства, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2013 г., тыс. руб.	Основные средства, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2012 г., тыс. руб.
Исполнительный аппарат	1 682	1 446	1 626
Южная СПБ	785	1 339	1 339
Михайловская СПБ	972	1 526	1 526
Новгородская СПБ	1 192	1 192	1 217
Новосибирская СПБ	-	375	375
Средневожская СПБ	1 075	1 629	1 629
СПБ Электросетьремонт	1 002	1 002	1 556
Западно-Сибирская СПБ	689	1 244	1 244
Уральская СБ	535	535	1 089
Восточная СПБ	498	894	896
Итого:	8 430	11 182	12 497

Причина не признания по состоянию на 31.12.2014 совершенных капитальных затрат в составе основных средств связана:

- по оборудованию, закупленному по инициативе службы механизации и транспорта, – в связи с нарушением подрядчиком своих обязательств по созданию и внедрению системы мониторинга управления транспортом (ГЛОНАСС). В Арбитражный суд г. Москвы 30.06.2014 направлено исковое заявление о взыскании с ООО «М2М телематика»

части стоимости оборудования, неустойки и расходов на проведенную экспертизу. На 31.12.2014 Решение АС г. Москвы не вступило в законную силу.

- По оборудованию, закупленному по инициативе отдела обслуживания систем связи, - в связи с отсутствием подписанного акта о приемке выполненных работ, связанных с проведением реконструкции Студии селекторных совещаний, видеоконференций и презентаций.

Информация о наличии и движении капитальных вложений также дана в разделе 2.2. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кроме расходов на капитальные вложения в строке 1190 бухгалтерского баланса отражены следующие запасы:

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Вступительный взнос и взнос в компенсационный фонд СРО	-	-	676
Лицензии (кроме ПО)	212	289	157
Лицензии на программное обеспечение и пр. сертификация	7 529	12 538	2 755
Итого	7 741	12 827	3 588

5. Финансовые вложения

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

В течение текущего года Общество не осуществляло долгосрочных финансовых вложений, в том числе вложений в уставные капиталы других Обществ и в иные ценные бумаги (облигации, векселя и пр.) организаций.

5.2 Краткосрочные финансовые вложения

В течение текущего года Общество не осуществляло краткосрочных финансовых вложений, в том числе вложений в ценные бумаги (облигации, векселя и пр.) организаций, не имеет открытых депозитных счетов.

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, в том числе товаров, а также расходов будущих периодов, которые признаются в бухгалтерском балансе активами в связи с условиями, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. В частности, в состав РБП, отраженных по статье «Запасы», включены расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (ПБУ 2/2008).

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, их видов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, включая расходы на их доставку, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов, произведенные собственными силами в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

В состав запасов входят сырье и материалы, расходы будущих периодов и товары, предназначенные для перепродажи заказчику по условиям договоров строительного подряда, в том числе в разрезе филиалов:

Филиал	Запасы на 31.12.2014 г., тыс. руб.		Запасы на 31.12.2013 г., тыс. руб.		Запасы на 31.12.2012 г., тыс. руб.	
	Итого	в т.ч. ТМЦ	Итого	в т.ч. ТМЦ	Итого	в т.ч. ТМЦ
Исполнительный аппарат	3 808	983	6 397	1 359	17 048	6 397
Южная СПБ	360 397	358 592	630 772	625 730	392 740	630 772
Михайловская СПБ	20 623	20 392	41 181	40 948	21 054	41 181
Новгородская СПБ	46 536	46 174	17 957	17 723	16 446	17 957

Новосибирская СПБ	2 646	1 677	2 229	1 176	892	2 229
Средневолжская СПБ	285 308	282 345	326 004	320 835	23 417	326 004
СПБ Электросетьремонт	63 533	61 904	52 995	52 702	93 866	52 995
Западно-Сибирская СПБ	16 581	16 176	15 674	15 253	22 048	15 674
Уральская СБ	96 349	95 127	100 963	98 653	5 981	100 963
Восточная СПБ	15 047	14 088	26 605	25 278	6 771	26 605
Итого:	910 828	897 458	1 220 777	1 199 657	600 263	1 220 777

В разделе 4.1. приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены изменение запасов по их видам.

Расходы будущих периодов

Расшифровка расходов будущих периодов по видам расходов представлена в следующей таблице:

Наименование РБП	31.12.2014 г., тыс. руб.	31.12.2013 г., тыс. руб.	31.12.2012 г., тыс. руб.
Программное обеспечение (ПБУ 14/2007)	276	993	3 976
Страхование (ПБУ 2/2008)	11 432	19 439	16 573
Прочие (ПБУ 2/2008)	384	533	213
Итого:	12 092	20 965	20 762

В составе расходов на страхование и прочих расходов включены расходы, связанные с предстоящими работами по договору строительного подряда (затраты на строительство, относящиеся к невыполненным работам). Срок погашения таких расходов на страхование определяется договором страхования и может составлять от года и более.

По строкам 5404, 5414 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражено изменение остатков расходов будущих периодов, отраженных в строке 1214 Баланса.

7. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной

формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 приложения к пояснениям отражены развернуто с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой был создан резерв, составила 15438 тыс.руб.(в 2013 г. – 14 932тыс.руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание за счет сумм резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составил 1 тыс. руб. (в 2013 г. – 455 тыс. руб.).

Средства, полученные в текущем году по ранее созданному резерву, отражены по графе «Восстановление резерва» в сумме 2 403 тыс. руб. (в 2013 г. – 1 502 тыс. руб.). Соответственно, резерв, созданный в отчетном периоде, отражен в графе «Создание (изменение) резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина созданного резерва в 2014 г. составила 2 910 тыс. руб. (в 2013 г. – 3 818 тыс. руб.).

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1238 Баланса отражена задолженность по начисленной, но не предъявленной к оплате, выручке. В соответствии с рекомендациями по отражению выручки по договорам строительного подряда, изложенными в приложении к письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01, признанный в бухгалтерском учете согласно ПБУ 2/2008 актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов как отдельный показатель, детализирующий группу статей «Дебиторская задолженность». На основании изложенного, в бухгалтерском балансе текущего года данный показатель перенесен из строки 1260 «Прочие

внеоборотные активы» как по состоянию на 31.12.2014, так и на 31.12.2013 и на 31.12.2012.

Расшифровка начисленной выручки, не предъявленной к оплате (без НДС), в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 в разрезе филиалов Общества представлена ниже:

Филиал	На31.12.2014 г., тыс. руб.	На31.12.2013 г., тыс. руб.	На31.12.2012 г., тыс. руб.
Исполнительный аппарат	36 695	19 425	3 290
Южная СПБ	117 475	29 171	13 790
Михайловская СПБ	2 375	4 218	4 965
Новгородская СПБ	25 671	7 360	3 226
Новосибирская СПБ	6 741	368	-
Средневожжская СПБ	16 788	15 585	16 575
СПБ Электросетьремонт	13 149	2 458	9 935
Западно-Сибирская СПБ	14 666	2 628	3 415
Уральская СБ	16 901	1 323	483
Восточная СПБ	40 433	34 148	-
Итого:	290 894	116 684	55 679

Расшифровка начисленной выручки, не предъявленной к оплате (без НДС), в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 в разрезе контрагентов-Заказчиков, представлена ниже:

Контрагент	На31.12.2014 г., тыс. руб.	На31.12.2013 г., тыс. руб.	На31.12.2012 г., тыс. руб.
ОАО «ФСК ЕЭС»	286 278	116 548	53 522
ОАО «МРСК Сибири»	3 007	-	-
ОАО «МРСК Северо-Запада»	-	-	1 251
Прочие	1 609	136	906
	290 894	116 684	55 679

В состав краткосрочной дебиторской задолженности входит задолженность следующих организаций:

- ОАО «ФСК ЕЭС» - 970 067 тыс. руб.;
- ОАО «МРСК Сибири» - 15 261 тыс. руб.;

- ОАО «Завод по ремонту электротехоборудования» - 2 734 тыс. руб.
- ООО «Уралэлектрострой» - 1 034 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы – 2 048 тыс. руб.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса, кроме задолженности покупателей и заказчиков, входят в том числе:

- авансы, выданные поставщикам на общую сумму с НДС **82 276** тыс. руб., в том числе:
 - авансы ремонтным (субподрядным) организациям – 26 853 тыс. руб.;
 - авансы поставщикам прочих услуг – 35 936 тыс. руб.;
 - авансы поставщикам материалов – 9 822 тыс. руб.;
 - аванс поставщикам за имущество – 3 208 тыс. руб.;
 - прочие авансы – 6 457 тыс. руб.

Согласно разъяснениям Минфина России от 09.01.2013 г. №07-02-18/01 сумма по авансам выданным отражена по строке 1237 бухгалтерского баланса за вычетом НДС. Сумма такого НДС по состоянию на 31.12.2014 г. составила 9 844 тыс. руб.

- переплата по налогам на общую сумму **35664** тыс. руб., в том числе:
 - переплата по налогам в федеральный бюджет – 3 423 тыс. руб., включая:
 - налог на доходы физических лиц – 8 тыс. руб.;
 - налог на прибыль – 3 398 тыс. руб.;
 - прочие налоги – 17 тыс. руб.
 - переплата по налогам в региональный бюджет – 30665 тыс. руб., включая:
 - налог на прибыль – 30665 тыс. руб.;
 - переплата во внебюджетные фонды – 1 576 тыс. руб., в том числе страховые взносы в бюджет ФСС – 1 575 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженности на общую сумму **9 091** тыс. руб., в том числе:

- задолженность персонала по подотчетным суммам – 1 804 тыс. руб.;
- расходы по договорам страхования – 910 тыс.руб.
- прочая дебиторская задолженность – 6 377 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2014 Обществом выявлены суммы дебиторской задолженности, которые не признаются сомнительным долгом и на которые не начисляются резервы по сомнительным долгам, но при этом просрочены сроки выполнения работ или сроки перечисления денежных средств. Общая сумма просроченной дебиторской задолженности отражена в таблице 5.2. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, из них основные:

- ОАО "ФСК ЕЭС" – 158 808 тыс. руб.;
- ООО ПМФ "Энергострой" – 23 342 тыс. руб.;
- ОАО "Дальэнергосетьпроект" – 18 380 тыс. руб.;
- ООО "Строительный Континент»" – 4 219 тыс. руб.;
- ООО "Энергопромжиниринг" – 1 634 тыс. руб.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств, представленных по строке 1250 Бухгалтерского баланса, следующий:

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013
Средства в кассе	40	566
Средства на расчетных счетах	115 128	536 363
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	64	90
Итого денежных средств (строка 1250)	115 232	537 019
Иные эквиваленты денежных средств, не включаемые в отчет о движении денежных	-	-

средств		
Итого эквиваленты денежных средств (строка 1250 ББ)	115 232	537 019
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500 отчета о движении ДС)	115 232	537 019

Расшифровка отдельных показателей прочих поступлений, отраженных по строке 4114 Отчета о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование показателя	За год 2014	За год 2013
Итог поступления и платежей НДС	-	7 551
Проценты на остаток ДС на р/счете	4 239	9 534
Страховое возмещение	469	2 313
Неустойки и прочие санкции за нарушение условий договора	470	922

Расшифровка отдельных показателей прочих платежей, отраженных по строке 4128 Отчета о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование показателя	За год 2014	За год 2013
Суммы, перечисленные по договорам страхования	8 320	25 717
Выплаты за банковские услуги	6 307	10 284
Суммы, перечисленные под отчет	1 612	5 388
Выплаты социального характера	390	3 275
Выплаты на обеспечение нормальных условий труда и ТБ	4 833	4 850
Выплаты на проведение совещаний, представительские расходы	1 027	2 299

9. Капитал и резервы

9.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2014 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью на общую сумму 953 804 тыс. руб. (строка 1310 Баланса).

Основным 100%-ным акционером Общества является ОАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы».

В 2014 году в соответствии с решением годового общего Собрания акционеров от 23.06.2014 № 1244 было утверждено следующее распределение прибыли за 2013 год:

Нераспределенная прибыль (убыток) 2013 г.	
Распределение на:	337 075 тыс. руб.
Резервный фонд	16 853,8 тыс. руб.
На накопление (на инвестиции)	151 683,5 тыс. руб.
Дивиденды	168 537,7 тыс. руб.
Погашение убытков прошлых лет	-

По результатам работы 2014 года распределение чистой прибыли будет производиться после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности общим собранием акционеров.

9.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2013 год из чистой прибыли Общества было направлено на формирование резервного фонда 1 888,6 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2014 г. величина резервного фонда полностью не сформирована и составила 34387 тыс. руб.

9.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2014 Обществом не создан.

10. Кредиты и займы

10.1 Кредиты полученные

В течение 2014 года Общество не привлекались средства по долгосрочным и краткосрочным кредитам.

10.2 Займы полученные

Общество в 2014 г. не получало долгосрочных и краткосрочных займов.

10.3 Векселя выданные

В 2014 году Общество операций с векселями не производило.

11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 приложения к пояснениям отражены развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает в себя:

- задолженность ремонтным (субподрядным) организациям – 107810 тыс. руб.;
- задолженность по арендным платежам – 37128 тыс. руб.;
- задолженность поставщикам основных средств – 21206 тыс. руб.;
- задолженность прочим поставщикам услуг и материалов – 765865 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности входит задолженность перед следующим организациями:

- ЗАО «СоюзЭнергоиндустрия» - 102 873 тыс. руб.;
- ОАО ПМФ «Энергострой» - 10 808 тыс. руб.;
- ОАО «ЭНЕКС» - 57 487 тыс. руб.,

- ООО «КомплектЭнерго» - 29 779 тыс. руб.
- ОАО «Фирма ОРГРЭС» - 12 061 тыс. руб.;
- ОАО «ФСК ЕЭС» - 35 374 тыс. руб.,
- ООО «НПФ «Энергореновация» - 47 138 тыс. руб.,
- ООО «Мониторинг и автоматика» - 121 526 тыс. руб.
- ООО «ПМК-Холдинг» - 165 619 тыс. руб.
- ООО «Ставсервис» - 17 872 тыс. руб.
- ООО «ТЭМЗ» - 11 179 тыс. руб.
- ООО «Энергия-М» - 19 630 тыс. руб.
- ООО «ЭнергоРемСервис» - 11 620 тыс. руб.
- ЗАО Северное предприятие «Динамика» - 11 248 тыс. руб.
- ООО «Дагэнергоремстрой» - 11 845 тыс. руб.
- ООО «Новотэк» - 11 696 тыс. руб.

Размер суммы кредиторской задолженности по авансам полученным составляет **920 886 тыс. руб.** (с НДС), в том числе:

- авансы, полученные за ремонтные (монтажные) работы – 920601 тыс. руб.;
- авансы, полученные по договорам аренды – 285 тыс. руб.;

Согласно разъяснениям Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01 сумма полученных авансов отражена по строке 1525 бухгалтерского баланса за вычетом НДС. Сумма такого НДС по состоянию на 31.12.2014 г. составила 140474 тыс. руб.

В состав прочей кредиторской задолженности, отраженной по строке 1526 бухгалтерского баланса в размере **4 788 тыс. руб.**, включены:

- задолженность по подотчетным суммам – 360 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность – 4 428 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2014 Обществом выявлены суммы просроченной кредиторской задолженности по оплате за выполненные и принятые работы и по авансам, полученным в счет предстоящих работ. Общая сумма просроченной кредиторской задолженности отражена в таблице 5.4. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, из них основные:

- ОАО "ФСК ЕЭС" – 576 713 тыс. руб.;
- ООО "РПА Модуль" – 7 716 тыс. руб.;
- ОАО "Южный ИЦЭ" – 12 620 тыс. руб.;
- ООО "Энергопромфининжиниринг" – 5 142 тыс. руб.
- ООО «Стройэнергопроект» – 4 084 тыс. руб.

12. Налоги

12.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 730 918 тыс. руб. (в 2013 г. – 1 015 769 тыс. руб.). За 2014 год перечислена сумма НДС в бюджет в размере 404 473 тыс. руб., в т.ч. пени - 199 тыс. руб. (в 2013 г. – 299 418 тыс. руб., в т.ч. пени и штрафы – 9 464 тыс. руб.).

В состав суммы налога на добавленную стоимость, отраженной по строке 1220 Бухгалтерского баланса, входят следующие показатели:

Показатель	31.12.2014 г., тыс. руб.	31.12.2013 г., тыс. руб.	31.12.2012 г., тыс. руб.
Основные средства, не введенные в эксплуатацию	-	-	-
НДС по приобретенным ТМЦ и услугам	-	18	182

Итого:	-	18	182
---------------	---	-----------	------------

12.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации, налогооблагаемая прибыль за 2014 год составила 21 711 тыс. руб. В 2013 году вышеуказанный показатель составлял 450 747 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения для целей финансовой (бухгалтерской) отчетности увязывается с условным расходом по налогу на прибыль следующим образом:

Показатели	2014 год, тыс. руб.	2013 год, тыс. руб.
Условная прибыль	5 732	435 087
Условный расход по налогу на прибыль при ставке 20%	1 146	87 017
Постоянное налоговое обязательство (актив)	1 959	4 464
Отложенный налоговый актив	28 063	11 916
Отложенное налоговое обязательство	(26 826)	(13 248)
Текущий налог на прибыль	4 342	90 149
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-

В 2014 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 9 795 тыс. руб. (ПНО – 1 959 тыс. руб.). В 2013 году этот показатель составлял 22 319 тыс. руб., в 2012 году – 64 563 тыс. руб.

Указанные постоянные разницы возникли в связи с наличием расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль по итогам 2014 года, но не учитываемых при определении налоговой базы по налогу за этот период, в том числе:

- отражение социальных выплат в пользу работников на основании Положений о мотивации труда на предприятии, сумм материальной помощи в пользу работников;
- расходы на создание резерва по сомнительным долгам по основаниям, отличным от требований, предусмотренным Налоговым Кодексом РФ;
- вознаграждение членам ревизионной комиссии и членам Совета директоров.

Общая сумма вычитаемых временных разниц (далее – ВВР), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 140 316 тыс. руб. (ОНА – 28 063 тыс. руб.). В 2013 году – 59 581 тыс. руб., в 2012 году – (64 845)тыс. руб.

Изменение оборота ВВР в 2014 году связано с отражением расходов в налоговом учете под фактическую выручку, сформированную по договорам строительного подряда со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами, приходящимися на разные отчетные периоды. В бухгалтерском учете указанные затраты были отражены в 2012, 2013 годах, а также отражались в течение 2014 года в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Начисление ВВР обусловлено отражением в бухгалтерском учете оценочных обязательств по оплате труда и оценочных обязательств на выплату вознаграждений по итогам года в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Погашение ВВР связано со списанием ранее отраженных оценочных обязательств в счет начисления фактических затрат на оплату отпускных сумм работникам Общества.

Обороты по возникшим и погашенным ВВР привели к возникновению отложенного налогового актива (ОНА), который увеличил налог на прибыль,

и составил на конец отчетного периода 28 063 тыс. руб. Остаток ОНА на 31.12.2014 года составил 61 427 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц (далее – НВР), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (134 132) тыс. руб. (ОНО – (26 826) тыс. руб.). В 2013 году – (66 240) тыс. руб., в 2012 году – 71 748 тыс. руб.

Возникновение и погашение НВР обусловлено:

- отражением в 2014 году фактической выручки в налоговом учете по договорам строительного подряда со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами. В бухгалтерском учете указанная выручка была отражена в 2012, 2013 годах, а также отражались в течение 2014 года в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- начислением амортизационной премии в налоговом учете по основным средствам, введенным в эксплуатацию;
- отражением затрат, связанных со списанием спецодежды, для учета которых используются разные методы признания расходов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Обороты по возникшим и погашенным НВР привели к возникновению отложенного налогового обязательства (ОНО), которое уменьшило налог на прибыль, и составило на конец отчетного периода сумму в размере (26 826) тыс. руб. Остаток ОНО на 31.12.2014 года составил 89978 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражены свернуто, в сальдированном виде, по строке 1420 бухгалтерского баланса.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль

- за 2014 год составила 21 711 тыс. руб., налог на прибыль – 4 342 тыс. руб.;
- за 2013 год составила 450 747 тыс. руб., налог на прибыль – 90 149 тыс. руб.;

- в 2012 году составила 216 892 тыс. руб., налог на прибыль – 43 378 тыс. руб.

13. Государственная помощь

В 2014 г. были получены средства из Фонда социального страхования в размере 27 тыс. руб. на покрытие расходов по приобретению спецодежды для работников одного из филиалов Общества.

14. Выручка от продаж и себестоимость

В период деятельности Общества за 2013-2014г.г. получены следующие доходы (с учетом выручки согласно ПБУ 2/2008) и расходы в разрезе видов деятельности (без НДС):

Раздел СПП	Наименование вида деятельности	Выручка за отчетный период, тыс. руб.		Себестоимость за отчетный период, тыс. руб.		Валовая прибыль, тыс. руб.	
		2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.
ТОиР	Диагностика и обследование оборудования	115 636	406 877	82 834	238 018	32 802	168 859
	Техобслуживание и ремонт объектов	1 320 964	2 191 325	1 006 570	1 555 236	314 394	636 089
	Реализация обор-я по ТОиР	655	143	545	138	110	5
	Аварийно-восстановительные работы	68 618	88 086	53 783	67 332	14 835	20 754
ИД	Программы по инвестиционным договорам	2 692 877	2 906 838	2 360 970	2 465 775	331 907	441 063
	Реализация обор-я по ИД	17 186	58 359	16 634	54 924	552	3 435
ПД	Прочая производственная деятельность	15	-	11	-	4	-

Прочая неосновная деятельность	14 838	14 362	10 913	11 262	3 925	3 100
Итого:	4 230 789	5 665 990	3 532 260	4 392 685	698 529	1 273 305

Непредъявленная заказчиком выручка по договорам строительного подряда

В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» Обществом по договорам на выполнение строительно-монтажных работ, длительность исполнения которых более одного года или сроки начала и окончания выполнения работ приходится на разные годы, применяется способ определения финансового результата в отчете о финансовых результатах методом «по мере готовности».

По состоянию на 31.12.2013 остаток начисленной в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008, но не предъявленной заказчиком выручки, составил 116 684 тыс. руб. (без НДС) и отражен по строке 1238 бухгалтерского баланса

В течение 2014 г. на основании расчетов начислена выручка в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 и отражена по строке 2110 отчета о финансовых результатах в размере 642626 тыс. руб. (без НДС). В связи с предъявлением заказчику актов выполненных работ в 2014 г. уменьшена ранее начисленная в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 выручка в размере 468 416 тыс. руб. (без НДС).

Таким образом, по состоянию на 31.12.2014 г. остаток начисленной, но не предъявленной заказчиком выручки, отраженной по строке 1238 бухгалтерского баланса, составляет 290894 тыс. руб. (без НДС), из них существенные:

Заказчик	Номер договора строительного подряда	Общая сумма понесенных расходов, тыс.руб.	Начисленная, но не предъявленная выручка, без НДС, тыс.руб.	Сумма полученной предоплаты (аванса), без НДС, тыс.руб.
ОАО «МРСК Сибири»	11.5500.3157.14	2 661	3 007	-
ОАО "ФСК ЕЭС"	02/13	170	170	-

ОАО "ФСК ЕЭС"	10/13	5 865	5 865	-
ОАО "ФСК ЕЭС"	036-14/СУИД	5 112	5 112	-
ОАО "ФСК ЕЭС"	24/1	1 964	2 811	-
ОАО "ФСК ЕЭС"	130-2013 (115/13)	3 355	3 782	2 341
ОАО "ФСК ЕЭС"	131-2013 (114/13)	3 085	3 400	1 265
ОАО "ФСК ЕЭС"	232 (154/13)	4 114	4 810	185 761
ОАО "ФСК ЕЭС"	23/ИД	1 299	1 528	252
ОАО "ФСК ЕЭС"	157/7-12	11 126	11 126	-
ОАО "ФСК ЕЭС"	201-2013	4 178	4 953	-
ОАО "ФСК ЕЭС"	203	70 507	71 780	45 021
ОАО "ФСК ЕЭС"	214	8 280	8 857	18 580
ОАО "ФСК ЕЭС"	290 (116/13)	6 316	6 961	1 997
ОАО "ФСК ЕЭС"	291 (117/13)	12 308	15 453	4 156
ОАО "ФСК ЕЭС"	364	615	1 137	-
ОАО "ФСК ЕЭС"	381	1 696	2 270	2 493
ОАО "ФСК ЕЭС"	382	417	689	1 512
ОАО "ФСК ЕЭС"	442	3 200	3 383	1 962
ОАО "ФСК ЕЭС"	293925 (112/13)	2 255	2 610	17 256
ОАО "ФСК ЕЭС"	293929 (113/13)	14 940	17 029	21 320
ОАО "ФСК ЕЭС"	74-09-6725	2 020	2 020	-
ОАО "ФСК ЕЭС"	Договор на заключении	15 358	15 358	-
ОАО "ФСК ЕЭС"	Договор на заключении	25 703	25 703	-

15. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2014 г., отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, составили 676 864 тыс. руб. (в 2013 г. – 798 398 тыс. руб.). В состав управленческих расходов входят общехозяйственные расходы Общества по содержанию аппарата управления исполнительного аппарата и филиалов.

Данные по себестоимости в разрезе видов деятельности отражены в таблице к предыдущему разделу настоящих пояснений.

В разделе 6 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены расшифровки строк 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах по элементам затрат.

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2014 г., тыс. руб.	2013 г., тыс. руб.
Доходы от реализации ОС и ТМЦ	3 616	37 629
Проценты, полученные по банковским счетам	4 238	9 533
Полученные из бюджета проценты	-	13
Доходы в виде санкций за нарушение договоров	6 251	2 163
Доходы в виде сумм восстановленных резервов	2 403	1 502
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	6 052	1 768
Доходы при наступлении страхового случая	-	2 281
Прочие доходы	2 117	260
Итого прочие доходы:	24 677	55 149
Услуги кредитных организаций	3 248	5 905
Налоги, выплаченные в соответствии с законодательством	17 618	19 809
Выплаты социального характера	5 653	12 670
Признанные несущественными убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде после утверждения годового отчета	1 501	5 277
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	2 910	3 817
Расходы, связанные с реализацией ОС и ТМЦ	1 612	37 270
Санкции за нарушение договоров	920	505
Расходы по обслуживанию банковских гарантий	3 212	4 183
Прочие расходы	3 937	5 533
Итого прочие расходы:	40 611	94 969

В связи с тем, что прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникающие в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, в отчете о финансовых результатах за 2014 г. суммы курсовых разниц и операции от продажи валюты отражены в свернутом виде:

Наименование показателя	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Рез-т хоз. операции, тыс. руб.	Строка ОФР
Курсовые разницы	78	(29)	49	2340
Продажа валюты	336	(327)	9	2340

17. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

В течение 2014 года увеличение заявленного уставного капитала не производилось. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, составляет 953 804 000 штук.

Показатель	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2.350	337 075	37 772
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	953 804	953 804	953 804
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,00246	0,3534	0,03960

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, следовательно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

18. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества. Лицо оказывающее значительное влияние, которое в конечном счете имеет более 20 % в капитале организации - Федеральное агентство по управлению имуществом.

Общество входит в состав группы взаимосвязанных организаций по производству и продаже электрической и тепловой энергии в Российской Федерации (далее - Группа). Головной организацией Группы является ОАО

«ФСК ЕЭС». Список предприятий, входящих в состав Группы, размещен на сайте ОАО «ФСК ЕЭС»: www.fsk-ees.ru. Состав членов Совета директоров Общества раскрывается в разделе 1 настоящих пояснений.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Операции со связанными сторонами	Стоимостная оценка результатов операции (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2014 г. (тыс.руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2014 г. (тыс.руб.)	Форма расчета по операции и	условия и срок осуществления (завершения) расчета по операции
1.	ОАО «ФСК ЕЭС»* (его филиалы)	Учредитель	Выполнение ремонтных работ по основному виду деятельности	1 542 965	18 561	48	безналичная	Работы 2014 с оплатой 2015
			Договор на выполнение АВР	75 883	8 660	-	безналичная	Оплата в 2014
			Предоставление услуг по диагностике	131 887	728	-	безналичная	Оплата в 2015 г.
			Выполнение работ по инвестиционным договорам	2 906 434	941 330	915 368	безналичная	Работы 2014 с оплатой 2015
			Сервисное обслуживание здания	8 666	-	-	безналичная	-
			Субаренда помещений, аренда движимого имущества	1 181	788	-	безналичная	Переходящий договор и оплата 2015
			Договор аренды имущества	102 839	-	35 224	безналичная	Аванс за аренду в 2015 г.
			Договор оказания услуг	281	-	150	безналичная	Оплата в 2015 г.
2.	ОАО «МУС Энергетики»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор оказания услуг	1 817	-	81	безналичная	Оплата в 2015 г.
3.	ОАО «Энергоснабкомплект ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор по сопровождению КИСУ	50	-	-	безналичная	-

4.	ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор подряда	69 055	44	5 652	безналичная	Оплата в 2015 г.
5.	ОАО «Дальнегосетьпроект»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор подряда на выполнение ПИР	27 458	22 345	775	безналичная	Переходящий договор и оплата 2015
6.	ООО «АйТи Энерджи»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Информационные услуги	1 455	=	121	безналичная	Оплата в 2015 г.
7.	ОАО «Энергетики и электрофикация «Ленэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор на услуги	66	-	-	безналичная	-

*Выручка по договорам строительного подряда, заключенным с ОАО «ФСК ЕЭС», представлена без учета начисленной и непредъявленной заказчику выручки в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008.

Общество в 2014 году не осуществляло перечисление денежных средств в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики.

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом в 2014 и 2013 гг. по рыночным ценам.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений.

В 2014 году Обществом были начислены вознаграждения членам Совета директоров за участие в заседаниях в размере 1 334 тыс. руб.; членам Ревизионной комиссии за работу в составе комиссии при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам работы за 2013 г. в размере 446 тыс. руб.; привлеченным специалистам, участвующим в работе Ревизионной комиссии в размере 41 тыс. руб.

Предоставление займов и прочих долгосрочных выплат членам Совета директоров не производилось.

В течение отчетного года были произведены выплаты в пользу Высших менеджеров в размере 52 846 тыс. руб. Указанные выплаты осуществлялись в соответствии с требованиями трудового законодательства в виде оплаты труда и являются краткосрочными. Долгосрочных выплат не производилось, займы не предоставлялись.

19. Обеспечения обязательств

По строке 5800 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на конец отчетного года отражены банковские гарантии, полученные Обществом, как Бенефициаром, под исполнение обязательств в соответствии с договорами, заключенными с контрагентами-Принципалами.

Наименование банка-гаранта	На 31.12.2014, тыс. руб.	На 31.12.2013, тыс. руб.	На 31.12.2012, тыс. руб.
АКБ «Банк Москвы»	7 600	7 600	-
Банк ВТБ24 (ЗАО)	16 632	17 404	-
ЗАО "БНП ПАРИБА Банк"	1 008	1 008	-
ОАО "Банк "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	1 388	1 388	-
ОАО "БИНБАНК"	15 933	7 334	-
ОАО "Газпромбанк"	10 234	6 220	35 837
ОАО "МБСП"	644	644	-
Интеркоммерц КБ	-	2 753	-
НацБанкСбережений	-	697	-
ОАО "МДМ Банк"	1 317	714	-
НОМОС-БАНК	-	44 085	-
ОАО "НОТА - Банк"	13 359	13 359	-
ОАО "Промсвязьбанк"	29 713	47 275	-
СБ Банк	-	3 742	-
ОАО "Сбербанк России"	3 200	4 039	-
Транскапиталбанк АКБ	-	5 002	-
ОАО "СКБ БАНК"	2 015	-	-
ОАО "Челябинвестбанк"	2 137	-	-
ОАО АКБ "Пробизнесбанк"	5 810	10 450	-

ОАО АКБ "РОСЕВРОБАНК"	6 652	6 837	1 584
АКБ "Инвестбанк" (ОАО)	-	-	8 024
ОАО Банк ВТБ	3 559	-	-
ОАО КБ "АГРОПРОМКРЕДИТ"	830	-	-
ООО "Дойче Банк"	6 516	5 337	-
ООО "КредитинвестБанк"	1 370	15 904	-
ФИЛИАЛ № 6602 ВТБ 24 (ЗАО)	1 895	-	-
АКБ "Абсолют Банк" ЗАО	795	795	-
Итого:	132 607	202 587	45 445

По строке 5810 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на конец 2014 года отражено обязательство Общества по обеспечительным мерам, принятым в виде запрета на отчуждение (передачу в залог) без согласия налогового органа имущества на основании решения от 04.08.2014 № 13/17, вынесенного ИФНС Росси № 5 по г. Москва.

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается, но указывается общий характер соответствующего обязательства.

Практика проведения проверок налоговыми органами указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались.

Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. 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 Общества, по состоянию на 31.12.2014 соответствующие положения законодательства интерпретированы Обществом корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах по их видам приведена в разделе 7 строк 5701 и 5702 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 114 846 тыс. руб.

Условные обязательства

На основании решения ИФНС № 5 по г. Москве от 24.06.2013 № 13/293 в период с 24.06.2013 г. по 17.02.2014 г. была проведена выездная налоговая проверка Общества, включая филиалы, по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты всех налогов и сборов за период с 01.01.2011 г. по 31.12.2012 г.

По результатам проведения выездной налоговой проверки в соответствии со ст. 100 НК РФ составлен акт выездной налоговой проверки от 16.04.2011 № 13/23 и вынесено решение от 04.08.2014 № 13/90 о привлечении к ответственности за совершение налоговых правонарушений. Решением Управления ФНС России от 18.12.2014 № 21-19/127958@ решение ИФНС № 5 по одному из эпизодов было отменено. В остальной части оставлено без удовлетворения. С учетом принятого Управлением ФНС России решения от 18.12.2014 № 21-19/127958@ налоговым органом установлена неуплата

Обществом налогов, а также Общество привлечено к налоговой ответственности в следующих размерах:

Вид налог	Налог, тыс. руб.	Пени, тыс. руб.	Штрафы, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
НДС	103 556	22 382	20 711	146 649
Налог на прибыль	108 047	19 287	21 609	148 943
Итого	211 603	41 669	42 320	295 592

В связи с тем, что указанное Решение Инспекцией вынесено необоснованно, Обществом 19.12.2014 года подана Жалоба в ФНС России на Решение УФНС по г. Москва от 18.12.2014 № 21-19/127958@ и на Решение ИФНС №5 по г. Москва от 04.08.2014 № 13/90.

В Арбитражный суд города Москвы 23.12.2014 г. Обществом подано заявление по Делу № А40-216027/14 о признании недействительным решения ИФНС № 5 по г. Москве от 04.08.2014 № 13/90 (с учетом Решения Управления ФНС России № 21-29/127958@ от 18 декабря 2014 года), а также ходатайство о принятии обеспечительных мер в виде приостановления действия (исполнения) вышеуказанного решения ИФНС. Определением от 26.12.2014 суд удовлетворил заявление Общества о принятии обеспечительных мер и приостановил действие решения ИФНС № 5 по г. Москве от 04.08.2014 № 13/90 (с учетом Решения Управления ФНС России № 21-29/127958@ от 18 декабря 2014 года) до вступления в законную силу решения Арбитражного суда г. Москвы.

На основании экспертного заключения имущественно-правовой службы Общества от 20.01.2015 № ЭСС1/5/10 с учетом имеющейся доказательной базы и складывающейся арбитражной практики вероятность признания судом решения от 04.08.2014 № 13/90 недействительным составляет более 50%.

21. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, а также распределение прибыли за 2014 г. на создание резервного фонда будут утверждены Общим собранием акционеров Общества в июне 2015 года.

Иных существенных событий, влияющих на отчетность Общества за 2014 г., в период после отчетного даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности – 27.02.2015 – не произошло.

22. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ с целью эффективной эксплуатации электрических сетей, являющихся частью Единой энергетической системы России. Этот вид деятельности представляет собой один производственный сегмент, который выделяется Обществом на основании существующей организационной и управленческой структуры и составляет более 90% выручки от продажи товаров, продукции, работ и услуг. Остальные непроизводственные виды деятельности, такие как обслуживающие производства и хозяйства и прочее, не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

23. Информация о результатах проведенной инвентаризации имущества, расчетов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Обществом в соответствии с приказом от 20.10.2014 № 403 в целях обеспечения достоверности данных учета и правильного отражения в бухгалтерской отчетности фактического наличия имущества и обязательств проведена инвентаризация имущества по состоянию на 30.11.2014 г. и обязательств по состоянию на 31.12.2014 г.

Согласно Протоколу заседания Центральной инвентаризационной комиссии результаты проведения инвентаризации по видам имущества и обязательств следующие:

Вид имущества, расчетов, обязательств	Результат
Основные средства, капитальные вложения, ТМЦ – на 30.11.2014	Проведена инвентаризация имущества, находящегося в собственности (включая имущество, учитываемое за балансом), а также арендованного имущества. Существенных излишков и недостат не обнаружено.
Расходы будущих периодов – на 30.11.2014	Осуществлена проверка учитываемых на балансе РБП. Выявлены объекты, подлежащие списанию в связи с неправильным определением срока использования.
Дебиторская и кредиторская задолженность – на 31.12.2014	Обеспечена сверка задолженности путем подписания актов сверки расчетов более 90% всей дебиторской и кредиторской задолженности. Существенных расхождений не выявлено. Выявлена и списана задолженность с истекшим сроком исковой давности: дебиторская – 68 тыс. руб.; кредиторская – 1 364 тыс. руб.
Расчеты с бюджетом – на 31.12.2014	Филиалами Общества обеспечено получение из налоговых органов сверки по расчетам с бюджетом, подписаны акты, сверено сальдо расчетов с внебюджетными фондами. Существенных отклонений не выявлено.
Денежные средства в кассах, на расчетных счетах – на 31.12.2014	Недостач и излишком не обнаружено. Остатки на счетах подтверждены актами сверки с банковскими организациями.
Резерв по сомнительной задолженности – на 31.12.2014	В результате проведенной инвентаризации дебиторской задолженности создан по состоянию на 31.12.2014 резерв по сомнительной задолженности в размере 2 910 тыс. руб.
Расчеты по заработной плате, с подотчетными лицами – на 31.12.2014	По состоянию на 31.12.2014 отсутствует задолженность Общества перед персоналом по начисленной заработной плате. Нарушений в расчетах с персоналом по задолженности подотчетных сумм не выявлено.
Забалансовый учет имущества – на 30.11.2014 и обязательств – на 31.12.2014	Размер забалансовых обязательств, полученных и выданных, подтвержден условиями договоров и условиями банковских гарантий и гарантийных писем. Расхождений не выявлено. Результат проведения инвентаризации имущества, учитываемого на забалансовых счетах, указан выше.

24. Расчет оценки стоимости чистых активов Общества на 31.12.2014

Наименование показателя	На конец отчетного периода, тыс. руб.
I. Активы	
1. Нематериальные активы	8
2. Основные средства	784 994
3. Незавершенное строительство	8 430
4. Доходные вложения в материальные ценности	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	-
	7 741
6. Прочие внеоборотные активы	910 828
7. Запасы	-
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 399 225
9. Дебиторская задолженность	115 232
10. Денежные средства	3 131
11. Прочие оборотные активы	3 229 589
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)	
II. Пассивы	
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-
	28 550
14. Прочие долгосрочные обязательства	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1 837 710
16. Кредиторская задолженность	-
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	69 263
18. Оценочные обязательства	-
19. Прочие краткосрочные обязательства	1 935 523
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 20)	
21. Стоимость чистых активов	1 294 066



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2014 год**

КОДЫ	0710005
по ОКУД	2014 / 12 / 31
Дата [год, месяц, число]	84716711
по ОКПО	7795825187
ИНН	40.10.5
по ОКВЭД	47
по ОК01Ф/ОКФС	16
по ОКЕИ	384

Организация **ОАО "Электросетьсервис ЕНЭС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **Деятельность по обеспечению работоспособности**

электрических сетей

Организационно-правовая форма собственности

Единица измерения **тыс. руб.**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы [НИОКР]

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	На начало года				Изменения за период					На конец периода				
	Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка				
							Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Амортизация			
Нематериальные активы - всего				4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	2		3											
	5100		за 2014 г.	21	(10)	-	-	-	(3)	-	-	-	21	(13)
	5110		за 2013 г.	21	(8)	-	-	-	(2)	-	-	-	21	(10)
в том числе:														
у владельца на изготовление, прокатанный образец, ползучую лодку	5101		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5102		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103		за 2014 г.	21	(10)	-	-	-	(3)	-	-	-	21	(13)
	5113		за 2013 г.	21	(8)	-	-	-	(2)	-	-	-	21	(10)
прочие	5104		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		2	3	4	5	6	7
Всего							
в том числе							
	5120	-	-	-	-	-	-
	5121	-	-	-	-	-	-
	5122	-	-	-	-	-	-
	5123	-	-	-	-	-	-
	5124	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		2	3	4	5	6	7
Всего							
в том числе							
	5130	-	-	-	-	-	-
	5131	-	-	-	-	-	-
	5132	-	-	-	-	-	-
	5133	-	-	-	-	-	-
	5134	-	-	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная/текущая рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная/текущая рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная/текущая рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по инв.	5150	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и оформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			закрыты за период	открыты за период	открыто за период как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НИОКР	открыто за период	на конец периода		
									открыто за период	открыто за период
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5162	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5172	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5163	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5173	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5164	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5174	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5182	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5192	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5183	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5193	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5184	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5194	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5185	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5195	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
		1	2	1	2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	52	95		
в том числе:					
Машина комбинированно-строительная многоцелевая	5261	-	95		
Автомобиль ГАЗ-32213-218	5262	26	-		
Автомобиль ГАЗ-322173	5263	26	-		
	5264	-	-		
	5265	-	-		
	5266	-	-		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-		
в том числе:					
	5271	-	-		
	5272	-	-		
	5273	-	-		
	5274	-	-		
	5275	-	-		
	5276	-	-		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2014 г.	2013 г.	2012 г.
1		3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	20 129	7 276	7 276
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	602 096	576 694	536 121
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	48 741	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Излишне и движение финансовых вложений

Неиспользованные показатели	Код	Период	На начало года		Поступило				Изменился за период				На конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка	ликвидная стоимость	накопленная корректировка	накопленная корректировка	накопленная корректировка	накопленная корректировка	накопленная корректировка	накопленная корректировка	накопленная корректировка	накопленная корректировка				
															4	5	6	7
I		3																
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5321	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5322	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5303	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5323	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие бумажные	5304	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5324	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5305	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5325	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Денежные вклады	5306	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5326	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5307	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5327	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5308	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5328	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других организаций	5309	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5329	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5310	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5330	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Денежные бумажные	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5331	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5332	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Денежные вексели	5313	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5333	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5314	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5334	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2014 г.	2013 г.	2012 г.
I		3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	53200	-	-	-
в том числе:				
	53201	-	-	-
	53202	-	-	-
	53203	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	53205	-	-	-
в том числе:				
	53206	-	-	-
	53207	-	-	-
	53208	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	53209	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
			субсидиарный счет	субсидиарный счет	субсидиарный счет	субсидиарный счет	субсидиарный счет	субсидиарный счет	субсидиарный счет	субсидиарный счет	субсидиарный счет	субсидиарный счет	субсидиарный счет	субсидиарный счет
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	1 220 777	-	2 446 087	(2 756 036)	-	-	x	910 828	-			
	5410	за 2013 г.	600 263	-	3 620 680	(3 000 166)	-	-	x	1 220 777	-			
Сырье, материалы и другие материальные ценности	5401	за 2014 г.	1 199 657	-	1 412 172	(1 704 397)	-	-	(9 974)	897 458	-			
	5411	за 2013 г.	579 436	-	2 579 010	(1 914 886)	-	-	(43 903)	1 199 657	-			
незавершенное производство	5402	за 2014 г.	-	-	1 015 125	(1 015 125)	-	-	-	-	-			
	5412	за 2013 г.	-	-	1 010 912	(1 010 912)	-	-	-	-	-			
товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	155	-	7 714	(16 565)	-	-	9 974	1 278	-			
	5413	за 2013 г.	65	-	9 287	(53 100)	-	-	43 903	155	-			
затраты будущих периодов, признанные активами в соответствии с нормами ПБУ	5404	за 2014 г.	20 965	-	11 076	(19 949)	-	-	-	12 092	-			
	5414	за 2013 г.	20 762	-	21 471	(21 268)	-	-	-	20 965	-			

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
		3	4	5
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
	5442	-	-	-
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года					поступление					выблате		создание (применение) резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке операций)	признанность процентов, штрафов и иные взыскания	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	отпущено за счет сумм резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	3 за 2014 г. за 2013 г.	4 -	5 -	6 -	7 -	8 -	9 -	10 -	11 -	12 -	13 -	14 -	15 -				
в том числе:																		
покупатели и заказчики	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
авансы выданные	5503 5523	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -				
прочие дебиторы	5504 5524	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2014 г. за 2013 г.	1 322 661 774 247	(14 932) (13 071)	8 305 104 11 494 815	6 251 2 163	(8 219 265) (10 948 513)	(88) (51)	2 403 1 502	1 455	(2 910) (3 818)	- -	1 414 663 1 322 661	(15 438) (14 932)				
в том числе:																		
покупатели и заказчики	5511	за 2014 г.	1 064 557	-	4 790 926	-	(4 864 369)	-	-	-	-	-	991 144	-				
зобладатель, участник (учредитель) по взносам в уставный капитал	5531 5512	за 2013 г. за 2014 г.	433 480 -	-	6 637 742	-	(6 026 635)	-	-	-	-	-	1 064 587	-				
авансы выданные	5532 5513 5533	за 2014 г. за 2014 г. за 2013 г.	115 516 214 079 -	-	741 983 2 112 797	-	(785 067) (2 211 360)	-	-	-	-	-	72 432	-				
прочие дебиторы	5514 5534	за 2014 г. за 2013 г.	25 874 71 009	(14 932) (13 071)	2 129 569 2 159 334	6 251 2 163	(2 101 413) (2 206 381)	(88) (51)	2 403 1 502	1 455	(2 910) (3 818)	-	60 193 25 874	(15 438) (14 932)				
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5515 5535	за 2014 г. за 2013 г.	116 684 55 679	-	642 626 564 942	-	(468 416) (503 937)	-	-	-	-	-	290 894 116 684	-				
Итого	5500 5520	за 2014 г. за 2013 г.	1 322 661 774 247	(14 932) (13 071)	8 305 104 11 494 815	6 251 2 163	(8 219 265) (10 948 513)	(88) (51)	2 403 1 502	1 455	(2 910) (3 818)	-	1 414 663 1 322 661	(15 438) (14 932)				

5.2. 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)	уценка по условиям договора	уценка по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	уценка по условиям договора	уценка по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	уценка по условиям договора
1	2	3	4	5	6	7	8			
Всего	5540	224 363	208 925	114 892	59 960	13 071	-			
в том числе:										
покупатели и заказчики	5541	172 705	158 808	61 955	48 492	12 137	-			
поставщики и подрядчики	5542	51 645	50 104	52 855	51 386	934	-			
прочие	5543 5544 5545 5546	13 -	13 -	82 -	82 -	-	-			

5.3. Изменение и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период						Остаток на конец периода				
				поступление			выбытие							
				в результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение кредиторской задолженности	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженности	к					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2014 г.	2 395 257	5 640 405	1 197	(6 193 097)	(6 052)	-	-	-	-	-	-	1 837 710
в том числе:		за 2013 г.	1 721 889	9 523 962	7 035	(8 855 848)	(1 781)	-	-	-	-	-	-	2 395 257
наставники и подрядчики	5561	за 2014 г.	773 376	2 631 880	31	(2 467 250)	(6 032)	-	-	-	-	-	-	932 009
	5581	за 2013 г.	726 136	4 742 268	73	(4 693 417)	(1 704)	-	-	-	-	-	-	773 376
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2014 г.	58 398	1 003 303	-	(1 084 663)	-	-	-	-	-	-	-	58 398
	5582	за 2013 г.	44	1 143 017	-	(1 084 663)	-	-	-	-	-	-	-	15 027
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2014 г.	13 382	233 135	83	(263 370)	-	-	-	-	-	-	-	13 382
	5583	за 2013 г.	74	276 673	3	(263 370)	-	-	-	-	-	-	-	74
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2014 г.	267 366	411 307	194	(573 673)	-	-	-	-	-	-	-	105 474
	5584	за 2013 г.	181 892	670 462	6 327	(591 302)	(13)	-	-	-	-	-	-	267 366
олиги погашенные	5565	за 2014 г.	1 496	366 435	889	(364 012)	-	-	-	-	-	-	-	780 412
	5585	за 2013 г.	813 013	2 237 066	-	(1 306 334)	-	-	-	-	-	-	-	1 281 039
прочие кредиторы	5566	за 2014 г.	730	445 011	432	(444 613)	(64)	-	-	-	-	-	-	1 496
	5586	за 2013 г.	-	1 68 538	-	(1 68 538)	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5587	за 2014 г.	-	9 443	-	(9 443)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2014 г.	2 395 257	5 640 405	1 197	(6 193 097)	(6 052)	-	-	-	-	-	-	1 837 710
	5570	за 2013 г.	1 721 889	9 523 962	7 035	(8 855 848)	(1 781)	-	-	-	-	-	-	2 395 257

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря 2012 г.
		2014 г.	2013 г.	
Всего	2	3	4	5
в том числе:				
поставителей и заказчиков	5590	619 583	403 215	-
наставники и подрядчики	5591	576 713	369 884	-
прочие	5592	42 784	33 268	-
	5593	86	63	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2014 год		За 2014 год
		3	4	
Материальные затраты	5610	2 859 228	2 222 334	-
Расходы на оплату труда	5620	1 171 371	1 017 215	-
Отчисления за социальные нужды	5630	259 546	229 923	-
Амортизация	5640	183 159	162 699	-
Прочие затраты	5650	664 683	560 388	-
Итого по элементам	5660	5 137 987	4 192 559	-
Финансовая самостоятельность приобретенных товаров для перепродажи	5665	53 096	16 565	-
Повышение стоимости (прирост [+], уменьшение [-]):				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [+],	5670	-	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [-])	5680	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 191 083	4 209 124	-

Примечание:

7. Оценочные обязательства

Пояснение	Остаток на начало года		Притоки	Погашено	Списано как дебиторская сумма	Остаток на конец периода
	Код	3				
Наименование	2					
Оценочные обязательства - всего	5700	65 188	114 846	(110 771)	-	69 263
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	65 188	107 320	(110 771)	-	61 737
Оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам 2014 года	5702	-	7 526	-	-	7 526
	5703	-	-	-	-	-
	5704	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		3	4	5	6
Полученные - всего	5800	132 607	202 587	45 445	
в том числе:					
Банковская гарантия	5801	132 607	202 587	45 445	
	5802	-	-	-	
	5803	-	-	-	
	5804	-	-	-	
	5805	-	-	-	
Выданные под собственные обязательства - всего	5810	304 082	-	98 824	
в том числе:					
Обеспечительные меры, принятые в соответствии с Решением ИФНС № 5 по г. Москве от 27.02.2012 № 13/14	5811	-	-	98 824	
Обеспечительные меры, принятые в соответствии с Решением ИФНС № 5 по г. Москве от 04.09.2014 № 13/17	5812	304 082	-	-	
	5813	-	-	-	
	5814	-	-	-	
	5815	-	-	-	
	5816	-	-	-	

9. Государственная помощь

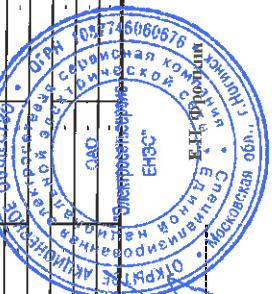
Наименование показателя	Код	За 2014 год		За 2013 год	
		3	4	5	6
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5902	-	-	-	-
	5903	-	-	-	-
	5904	-	-	-	-
	5905	-	-	-	-
Исполнение показателей	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5912	-	-	-	-
	5913	-	-	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Е.В. Амосова

Е.В. Амосова



3 февраля 2015