



Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторско-консалтинговая группа

«Новгородаудит»

173020, Россия, г. Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корп. 1

Тел.: (8162) 63-88-26, 63-88-89, 63-88-04

Факс: (8162) 63-87-97

e-mail: v.novgorod@novgorodaudit.ru

www: www.novgorodaudit.ru

ИНН: 5321070337

КПП: 532101001

Расчетный счет: 40702810346000802169

В СТ-ПЕТЕРБУРГСКОМ Ф-ЛЕ

ПАО «Промсвязьбанк» г. Санкт-Петербург

Корр. счет: 30101810000000000920

БИК: 044030920

Ваш номер Дата

Наш номер Дата

Экземпляр № 1

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«Янтарьэнергосервис»

(г.Калининград)

за период с 1 января по 31 декабря 2014 года включительно



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА
Открытого акционерного общества
«Янтарьэнергосервис»**

2

за период с 1 января по 31 декабря 2014 года включительно

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Организационно-правовая форма и полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит»
Сокращенное наименование	ООО АКГ «Новгородаудит»
Юридический адрес:	173020, Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корпус 1
Адрес по месту нахождения	173020, Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корпус 1
Телефоны Факс E-mail	(816 2) 63-88-26, 63-88-04, 63-88-89 (816 2) 63-87-97 V.Novgorod@Novgorodaudit.ru
Расчетный счет	40702810346000802169 Санкт-Петербургский филиал ПАО «Промсвязьбанк»
ИНН	5321070337
Генеральный директор	Василий Иосифович Юсковец
Лицензия	№Б 289429 на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана Управлением ФСБ Российской Федерации по Новгородской области (регистрационный №450 от 27.01.2010). Срок действия – 5 лет.
Основной государственный регистрационный номер	1025300787027
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	№0744788 серии 53 от 17 октября 2002 года, выдано МНС России по городу Великий Новгород
Предприятие зарегистрировано	Администрацией Великого Новгорода 08 июня 1999 года №180
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» ОРНЗ 11105011135

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Организационно-правовая форма и наименование	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосервис»
Сокращенное наименование	ОАО «Янтарьэнергосервис»
Место нахождения	236010, г.Калининград, ул.Красносельская, д.83
Основной государственный регистрационный номер	1113926000330
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Калининградской области 12.01.2011



3. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

1. Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Янтарьэнергосервис» за период с 1 января 2014 года по 31 декабря 2014 года включительно.

Представленная финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Янтарьэнергосервис» состоит из:

- ✓ Бухгалтерского баланса;
- ✓ Отчета о финансовых результатах;
- ✓ Отчета об изменениях капитала;
- ✓ Отчета о движении денежных средств;
- ✓ Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

5. 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, внутрифирменными стандартами аудита ООО АКГ «Новгородаудит». 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.

6. МНЕНИЕ

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

Аудиторское заключение составлено в четырех экземплярах.

Генеральный директор
ООО АКГ «Новгородаудит»

Руководитель аудиторской группы
(Квалификационный аттестат по общему аудиту №К 008789.
Решение ЦАЛАК МФ РФ от 30.10.1997, протокол №49.
Срок действия с 19.11.2003 на неограниченный срок.
Член НП «АПР» ОРНЗ 29701059660)

В.И. Юсковец

Т.В. Зябурина

16.03.2015

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2014 г.

5

Организация Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельностиОбеспечение работоспособности электрических сетей

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственностьЕдиница измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

236010, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Красносельская, д.83

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2014
68803383		
3906227077		
40.10.5		
1 22 47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пр5	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
Пр5	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
Пр7	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
Пр6-Пр7	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
Пр6	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
Пр7	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Пр8-Пр13	Основные средства	1150	2 179	156	203
	в том числе:				
Пр8	Основные средства в организации	11501	2 179	156	203
Пр12	Оборудование к установке	11502	-	-	-
Пр8	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
Пр12	Строительство объектов основных средств	11504	-	-	-
Пр13	Авансы, выданные под кап. строительство	11505	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Пр14	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества		-	-	-
Пр27	Отложенные налоговые активы	1180	5 029	2 301	29
	Прочие внеоборотные активы	1190	144	59	-
	в том числе:				
	программные продукты	1191	144	59	-
	Итого по разделу I	1100	7 352	2 516	232
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пр16	Запасы	1210	8 366	10 784	445
	в том числе:				
	Материалы	12101	8 363	10 784	313
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция	12103	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12104	3	-	132
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	284	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12202	-	284	-
	НДС по прочим расходам		-	-	-
Пр18	Дебиторская задолженность	1230	78 797	34 959	226
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	4 811	2 863	155
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	73 572	31 482	1
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	25
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	106	183	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	293	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	15	431	45
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 025	1 127	1
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Расчетные счета	12502	5 025	1 127	1
	Валютные счета	12503	-	-	-
	Прочие специальные счета	12504	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	465	1 139	921
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	84	481	830
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	-	-	-
	НДС по авансам и предоплатам	12603	381	658	91
	Итого по разделу II	1200	92 653	48 293	1 593
	БАЛАНС	1600	100 005	50 809	1 825

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	5	5	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	5	5	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	621	753	237
	в том числе:				
ОФР	отчетного года		10	570	197
	Итого по разделу III	1300	726	858	337
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пр24	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
Пр24	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
Пр27	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 337	2 380	-
	Оценочные обязательства	1430	980	-	-
Пр22	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 317	2 380	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пр24	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
Пр24	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
Пр22	Кредиторская задолженность	1520	80 769	45 038	1 345
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	71 737	39 472	77
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 499	4 318	598
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 743	375	416
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	484	248	87
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	216	467	114
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	18	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	1 072	158	53
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Пр26	Оценочные обязательства	1540	1 694	391	143
	Прочие обязательства	1550	7499	2142	-
	Итого по разделу V	1500	89 962	47 571	1 488
	БАЛАНС	1700	100 005	50 809	1 825

Руководитель

(подпись)

Мирманов А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Карменати Нариньо О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"16" марта 2015 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

7

Организация Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
68803383		
3906227077		
40.10.5		
1 22 47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	143 334	62 122
Пр1	Себестоимость продаж	2120	(126 146)	(59 863)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 188	2 259
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 188	2 259
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
Пр25	Проценты к уплате	2330	-	-
Пр29	Прочие доходы	2340	18 557	2 572
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	17 867	2 571
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23403	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	653	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	30	1
	Прибыль прошлых лет	23406	-	-
	Курсовые разницы	23407	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	-	-
	Прочие внереализационные доходы		7	-
Пр29	Прочие расходы	2350	(32 499)	(3 986)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(16 437)	(2 465)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23503	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(3 207)	-
	Расходы на услуги банков	23505	(141)	(88)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(29)	(2)
	Убытки прошлых лет	23507	(16)	(801)
	Услуги рекламного характера	23508	(10 000)	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23509	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23510	(2 669)	(630)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 246	845
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 580	95
Пр27	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5 957)	(2 380)
Пр27	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 728	2 272
	Прочее	2460	(7)	(11)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(7)	(11)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10	570

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10	570
Пр2.1	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,01000	-0,57000
Пр2.1	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Мирманов А.В.

(расшифровка подписи)

"16" марта 2015 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Карменати Нариньо О.А.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 14**

9

Организация **Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосервис"**

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности

деятельности **Обеспечение работоспособности электрических сетей**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710003
31 12 2014
68803383
3906227077
40.10.5
1 22 47 16
384

Раздел 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. (1)	3100	100	-	-	-	237	337
За 20 13 г. (2)							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	570	570
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	570	570
переоценка имущества	3212	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216						-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(49)	(49)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224			x	x		-
уменьшение количества акций	3225			x	x		-
реорганизация юридического лица	3226						-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(49)	(49)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x		x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	5	(5)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. (2)	3200	100	-	-	5	753	858
За 20 14 г. (3)							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10	10
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	10	10
переоценка имущества	3312	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316						-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(142)	(142)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324		x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325			x	x		-
реорганизация юридического лица	3326						-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(142)	(142)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. (3)	3300	100	-	-	5	621	726

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменение капитала за 2013 год		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	337	521	-	858
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	337	521	-	858
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	237	521	(5)	753
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	237	521	(5)	753
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	100	-	5	105
Уставный капитал	34021	100			100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	-		-	-
Резервный капитал	34024	-		5	5
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	100	-	5	105

Раздел 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	726	858	337

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 14 г.

11

Организация **Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосервис"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Обеспечение работоспособности электрических сетей**
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: **В тыс. рублей**

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31 12 2014
ИНН	6803383
по ОКВЭД	3906227077
по ОКОПФ/ОКФС	40.10.5
по ОКЕИ	1 22 47 16
	384

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	119 846	41 296
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	117 078	41 238
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	109 421	40 336
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей материнским, дочерним и зависимым компаниям	411201		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	2 768	58
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	90	
Платежи - всего	4120	(114 320)	(40 170)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(88 874)	(31 975)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		(96)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 495)	(4 953)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(708)	(41)
прочие платежи	4129	(7 243)	(3 201)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 526	1 126
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(1 628)	
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 628)	
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 628)	

Наименование показателя	Код	За 2014г.	За 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310		
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов			
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320		
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 898	1 126
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 127	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 025	1 127
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Мирманов А.В.

Главный бухгалтер

Карменати Нариньо О.А.

" 16 "

марта

20 15 г.



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

Показатель		3а 2014 г.	3а 2013 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	126 143	59 863
в том числе			
материальные затраты	6511	92 036	13 292
затраты на оплату труда	6512	19 380	5 750
отчисления на социальные нужды	6513	5 375	1 812
амортизация	6514	383	47
прочие затраты	6515	8 969	38 962
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(3)	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	(3)	
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	126 146	59 863
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
отчисления на социальные нужды	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
отчисления на социальные нужды	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565		

Приложение 2. Налогообложение прибыли

14

Показатель	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	3 246	845
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	3 246	845
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712		
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713		
Налоговая база	6714	3 246	845
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	649	169
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	649	169
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	2 580	95
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(3 229)	(108)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	2 728	2 272
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(5 957)	(2 380)
Текущий налог на прибыль	6724		(156)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(7)	(11)
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	10	570

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

Показатель		За 2014 год	За 2013 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	10	570
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	10	570
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	1 000	1 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,010000	0,570000
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

**Приложение 4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	2 179	156	203
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	5 173	2 360	29
9.	Запасы	1210	8 366	10 784	445
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	284	-
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	78 797	34 959	226
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 025	1 127	1
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	465	1 139	921
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		100 005	50 809	1 825
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 337	2 380	-
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 674	391	143
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	80 769	45 038	1 345
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	7 499	2 142	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		99 279	49 951	1 488
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		726	858	337

Приложение 5. Наличие и движение нематериальных активов

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

Приложение 6. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Приложение 8. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбытие		начислено амортизации и	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	234	(78)	156	2 406	-	-	(383)	-	-	-	2 640	(461)	2 179
	5210	за 2013 г.	234	(31)	203	-	-	-	(47)	-	-	-	234	(78)	156
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2014 г.	234	(78)	156	2 406	-	-	(383)	-	-	-	2 640	(461)	2 179
	5211	за 2013 г.	234	(31)	203	-	-	-	(47)	-	-	-	234	(78)	156
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	52111	за 2013 г.			-								-	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2013 г.			-								-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	52113	за 2013 г.			-								-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2014 г.	-	-	-	50			(6)				50	(6)	44
	52114	за 2013 г.			-								-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2014 г.	-	-	-	182			(5)				182	(5)	177
	52115	за 2013 г.			-								-	-	-
прочие	52016	за 2014 г.	234	(78)	156	2 174			(372)				2 406	(450)	1 958
	52116	за 2013 г.	234	(31)	203				(47)				234	(78)	156
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2013 г.			-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2013 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2013 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2013 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2013 г.			-								-	-	-

Приложение 9.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

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

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

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Приложение 11. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2014 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2013 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
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	8 617	3 975	70
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

Приложение 12. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5250	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5251	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52411	за 20 14 г. (1)	-				-
	52511	за 20 13 г. (2)	-				-
приобретение основных средств	52412	за 20 14 г. (1)	-				-
	52512	за 20 13 г. (2)					-
оборудование к установке	52413	за 20 14 г. (1)	-				-
	52513	за 20 13 г. (2)	-				-
прочие	52414	за 20 14 г. (1)	-				-
	52514	за 21 13 г. (2)					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 14 г. (1)	-				-
	52521	за 20 13 г. (2)					-
приобретение основных средств	52422	за 20 14 г. (1)	-				-
	52522	за 20 13 г. (2)					-
оборудование к установке	52423	за 20 14 г. (1)					
	52523	за 20 13 г. (2)					
прочие	52424	за 20 14 г. (1)	-				-
	52524	за 20 13 г. (2)					-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 14 г. (1)	-	-								-	-
	52921	за 20 13 г. (2)										-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 14 г. (1)	-	-								-	-
	52922	за 20 13 г. (2)										-	-
прочие	52913	за 20 14 г. (1)	-	-								-	-
	52923	за 20 13 г. (2)										-	-

Приложение 15. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

Приложение 16. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 14 г. (1)	10 784	-	174 822	(177 240)	-	-	x	8 366	-
	5420	за 20 13 г. (2)	445	-	99 987	(89 648)	-	-	x	10 784	-
сырье и материалы	5401	за 20 14 г. (1)	10 350	-	49 410	(51 715)				8 045	-
	5421	за 20 13 г. (2)	20		25 935	(15 605)				10 350	-
незавершенное производство	5402	за 20 14 г. (1)	-	-	123 826	(123 823)				3	-
	5422	за 20 13 г. (2)	132		59 731	(59 863)				-	-
товары отгруженные	5403	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 13 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 13 г. (2)								-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 14 г. (1)	434	-	1 586	(1 702)				318	-
	5425	за 20 13 г. (2)	293		14 321	(14 180)				434	-

Приложение 17. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2014 г. (1)	2013 г. (2)	2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	70 306	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	28 833		
незавершенное производство	5442	41 473		
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 18. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5522	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55021	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55221	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55022	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55222	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55024	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55225	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55026	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55226	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	5503	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	5523	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5524	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5525	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5506	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
беспроцентные векселя	55251	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
беспроцентные векселя	55052	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
беспроцентные векселя	55252	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5506	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5526	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	55061	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55261	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55262	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 14 г.	34 959	-	218 000	-	(2 270)	(171 892)	-	-	-	-	81 067	(2 270)
в том числе:	5530	за 20 13 г.	226	-	79 690	-	-	(44 957)	-	-	-	-	34 959	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 14 г.	31 482	-	195 321	-	-	(153 231)	-	-	-	-	73 572	-
в том числе:	5531	за 20 13 г.	1	-	75 333	-	-	(43 852)	-	-	-	-	31 482	-
по передаче электроэнергии	55111	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55311	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55112	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55312	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55313	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55114	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55314	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55115	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55315	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55116	за 20 14 г.	31 482	-	195 321	-	-	(153 231)	-	-	-	-	73 572	-
по прочим	55316	за 20 13 г.	1	-	75 333	-	-	(43 852)	-	-	-	-	31 482	-
Авансы выданные	5512	за 20 14 г.	2 863	-	14 433	-	-	(12 485)	-	-	-	-	4 811	-
Авансы выданные	5532	за 20 13 г.	155	-	3 451	-	-	(743)	-	-	-	-	2 863	-
Векселя к получению	5513	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5533	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5534	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5535	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 14 г. (2)	614	-	8 246	-	(2 270)	(6 176)	-	-	-	-	2 684	(2 270)
в том числе:	5536	за 20 13 г. (2)	70	-	906	-	-	(362)	-	-	-	-	614	-
беспроцентные векселя	55161	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
беспроцентные векселя	55361	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплате по налогам и сборам	55162	за 20 14 г.	-	-	551	-	-	(551)	-	-	-	-	-	-
переплате по налогам и сборам	55362	за 20 13 г.	25	-	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	-
реализация имущества	55163	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
реализация имущества	55363	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 14 г.	614	-	7 695	-	(2 270)	(5 625)	-	-	-	-	2 684	(2 270)
прочие	55364	за 20 13 г.	45	-	906	-	-	(337)	-	-	-	-	614	-
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	5537	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55371	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55372	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 14 г.	34 959	-	218 000	-	(2 270)	(171 892)	-	-	-	-	81 067	(2 270)
Итого	5520	за 20 13 г.	226	-	79 690	-	-	(44 957)	-	-	-	-	34 959	-

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	-	-	-	-
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311				-
по техприсоединению	7312				-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313				-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314				-
по доходам от аренды	7315				-
прочие	7316				
Авансы выданные	7330				-
Прочая дебиторская задолженность	7320		2 270		2 270
Итого	7300	-	2 270	-	2 270

Приложение 20. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	7 362	7 362	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	7 362	7 362	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55411						
по техприсоединению	55412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414						
по доходам от аренды	55415						
прочие	55416	7 362	7 362				
Прочая дебиторская задолженность	5542						

Приложение 21. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 14 г. (1)	-						-
	55721	за 20 13 г. (2)	-						-
прочие	55522	за 20 14 г. (1)	-						-
	55722	за 20 13 г. (2)	-						-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 14 г.	-						-
	5573	за 20 13 г.	-						-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 14 г.	-						-
	55741	за 20 13 г.	-						-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 14 г.	-						-
	55742	за 20 13 г.	-						-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 14 г.	45 038	198 399	-	(162 668)	-	-	80 769
	5580	за 20 13 г.	1 345	116 903	-	(73 210)	-	-	45 038
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 14 г.	39 472	144 618	-	(112 353)	-	-	71 737
	5581	за 20 13 г.	77	72 839	-	(33 444)	-	-	39 472
в том числе:									
строительство	55611	за 20 14 г.	14 344	52 292		(39 332)			27 304
	55811	за 20 13 г.		33 287		(18 943)			14 344
прочие	55612	за 20 14 г.	25 128	92 326		(73 021)			44 433
	55812	за 20 13 г.	77	39 552		(14 501)			25 128
Авансы полученные	5562	за 20 14 г.	4 318	17 822	-	(19 641)	-	-	2 499
	5582	за 20 13 г.	598	20 585	-	(16 865)	-	-	4 318
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 14 г.	-						-
	55821	за 20 13 г.	-						-
по техническому обслуживанию	55622	за 20 14 г.	-						-
	55822	за 20 13 г.	-						-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 14 г.	-						-
	55823	за 20 13 г.	-						-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 14 г.	-						-
	55824	за 20 13 г.	-						-
по участию в других организациях	55625	за 20 14 г.	-						-
	55825	за 20 13 г.	-						-
по услугам аренды	55626	за 20 14 г.	-						-
	55826	за 20 13 г.	-						-
по прочим	55627	за 20 14 г.	4 318	17 822		(19 641)			2 499
	55826	за 20 13 г.	598	20 585		(16 865)			4 318
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 14 г.	48						48
	5583	за 20 13 г.	-	48					48
Векселя к уплате	5564	за 20 14 г.	-						-
	5584	за 20 13 г.	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 14 г.	248	5 250		(5 014)			484
	5585	за 20 13 г.	87	1 811		(1 650)			248
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 14 г.	375	9 753		(5 385)			4 743
	5586	за 20 13 г.	416	13 642		(13 683)			375
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 14 г.	467	17 806		(18 057)			216
	5587	за 20 13 г.	114	5 201		(4 848)			467
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 14 г.	110	3 150		(2 218)			1 042
	5588	за 20 13 г.	53	2 777		(2 720)			110
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 14 г.	-						-
	55891	за 20 13 г.	-						-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 14 г.	-						-
	55892	за 20 13 г.	-						-
Итого	5550	за 20 14 г.	45 038	198 399	-	(162 668)	-	-	80 769
	5570	за 20 13 г.	1 345	116 903	-	(73 210)	-	-	45 038

Приложение 23. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	46 833	-	77
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	46 833	-	77
в т. ч.				
строительство	55911	16 522		
прочие	55912	30 311		77
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593			
Расчеты по налогам и сборам	5594			
Задолженность перед персоналом организации	5595			
Прочая кредиторская задолженность	5596			

Приложение 24. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 14 г.	-						-
	7431	за 20 13 г.	-						-
Займы	7412	за 20 14 г.	-						-
	7432	за 20 13 г.	-						-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 14 г.	-						-
	7441	за 20 13 г.	-						-
Проценты по кредитам	74211	за 20 14 г.	-						-
	74411	за 20 13 г.	-						-
Займы	7422	за 20 14 г.	-						-
	7442	за 20 13 г.	-						-

Приложение 25. Затраты по кредитам и займам

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

Приложение 26. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	391	3 471	(535)	(653)	2 674
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	391	1 741	(535)	(320)	1 277
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	1 313		(333)	980
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707		417			417
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	3 054				
Созданные за счет прочих расходов	5720	417				
Включенные в стоимость актива	5730					

Приложение 27. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные различия	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	11 503	2 301	11 900	2 380
Доход	7710	39 715	7 943	56 240	11 248
Расход	7720	(26 075)	(5 215)	26 455	(5 291)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные различия в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	25 143	5 029	94 595	8 337

Приложение 28. Обеспечения

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Показатель		3а 2014 г.	3а 2013 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	18 557	2 572
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	17 867	2 571
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8009		
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8010		
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8011		
Прибыль до 01.01.2011 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	30	1
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014		
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021		
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022		
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Доценка объектов основных средств	8032		
Прочие	8033	660	
Прочие расходы всего	8100	(32 499)	(3 986)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103	(16 437)	(2 465)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(141)	(88)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(2 270)	
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(937)	
Выбытие активов без дохода	8116	(5)	
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(16)	
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8119		(801)
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8120		
Убыток до 01.01.2011 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(31)	(2)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(20)	
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(1 800)	
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129		
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132		
Исчисления, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(13)	
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137		
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(77)	
Расходы на благотворительность	8140		
Уценка объектов основных средств	8141		
Прочие	8142	(10 752)	(830)

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

Показатель	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	8 617	3 975	70
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201			
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205			
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207			
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	251	157	-
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			



ОАО «ЯНТАРЬЭНЕРГОСЕРВИС»

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

**г. КАЛИНИНГРАД
2015 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
4.	ЗАПАСЫ	11
5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
7.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	12
8.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
9.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
11.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	16
13.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
14.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	18
15.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	18
16.	ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	19
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	19
18.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	20
19.	ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	21
20.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	21
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 Г.	22
22.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	22

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосервис» (далее «Общество») является дочерним и зависимым Обществом по отношению к ОАО «Янтарьэнерго» (Свидетельство №1968 Серия КД-ОКР от 14 января 1994 года о государственной регистрации, выдано администрацией Октябрьского района г.Калининграда, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 39 №000631393 от 04.10.2002г.).

Сокращенное фирменное наименование - ОАО «Янтарьэнергосервис».

Юридический адрес: 236010, Российская Федерация, г.Калининград, ул.Красносельская, д.83.

Почтовый адрес: 236010, Российская Федерация, г.Калининград, ул.Красносельская, д.83.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 12 января 2011 года, за основным государственным регистрационным номером 1113926000330.

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения ОАО «Янтарьэнергосервис» на территории РФ подтверждена Свидетельством серии 39 № 001460882, выданным МРИ ФНС России №9 г.Калининграда от 12 января 2011 года, присвоены ИНН 3906227077 и КПП 390601001.

Устав Общества утвержден Решением учредительного собрания ОАО «Янтарьэнергосервис» 21 декабря 2010 года и действует в редакции от 14.12.2011 года (Свидетельство о внесении изменений 39 №001482910).

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

- энергоаудит (инструментальное обследование зданий и сооружений с точки зрения эффективного использования энергоресурсов), аудит технологических процессов, составление энергопаспортов и разработка мероприятий по повышению энергоэффективности;
- выполнение работ по замене, установке и обслуживанию бытовых и промышленных приборов учета электроэнергии;
- монтаж и проектирование инженерных систем зданий и сооружений;
- прочие виды деятельности в соответствии с Уставом ОАО «Янтарьэнергосервис».

В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (в ред. Федеральных законов от 18.07.2011 N 242-ФЗ, от 19.10.2011 N 283-ФЗ, от 21.11.2011 N 327-ФЗ, от 25.06.2012 N 93-ФЗ), для осуществления указанных выше видов деятельности, у Общества в 2014 году имелись следующие лицензии:

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
Свидетельство №0647.02-2012-3906227077-С-069	СРО НП «Монтаж инженерных систем зданий и сооружений»	04.10.2013	бессрочно	Допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства
Свидетельство №СРО-Э-095/029	СРО НП «Союз энергоаудиторов и энергосервисных компаний»	20.07.2011	бессрочно	Допуск к работам по проведению энергетического обследования

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
Свидетельство №СРО-П-1113926000330-2012-0367.03	СРО НП «Проектирование инженерных систем зданий и сооружений»	15.09.2014	бессрочно	Допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Среднесписочная численность персонала Общества за 2014 год составила 32 человека, за 2013 год - 9 человек, за 2012 год - 6 человек.

По состоянию на 31 декабря 2014 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 тыс. рублей, в том числе:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1 000	100	-
Привилегированные акции	-	-	-

99,9% акций ОАО «Янтарьэнергосервис» являются собственностью ОАО «Янтарьэнерго», 0,1% акций принадлежит Жданову В.П.

В связи с прекращением деятельности ОАО «Регистратор НИКойл», присоединенного к ЗАО «Компьютершер Регистратор», с 07.07.2014г. реестродержатель Общества:

Закрытое акционерное общество «Компьютершер Регистратор».

ОГРН: 1027739063087.

Юридический адрес: 121108, Российская Федерация, г.Москва, улица Ивана Франко, д.8.

Почтовый адрес: 121108, Российская Федерация, г.Москва, улица Ивана Франко, д.8.

ИНН 7705038503; КПП 773101001.

Тел./факс. (495)-926-81-60/(495)-926-81-78.

Калининградский филиал ЗАО «Компьютершер Регистратор»

Фактический адрес: 236023, г. Калининград, улица Л-та Яналова, д.2, 2 этаж.

Почтовый адрес: 236023, г. Калининград, улица Л-та Яналова, д.2, 2 этаж.

Тел.:(4012)-60-54-64, тел./факс.:(4012)-60-54-64.

Лицензия, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам, № 10-000-1-00252 от 06.09.2002г., бессрочная.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АКГ «Новгородаудит».

Местонахождение: 173020, Российская Федерация, г.Великий Новгород, улица Парковая, дм 18, корп.1.

Почтовый адрес: 173020, Российская Федерация, г.Великий Новгород, улица Парковая, дм 18, корп.1.

Тел. (816) 26-3-88-26, Факс (816) 26-3-87-97

Профессиональная деятельность компании осуществляется согласно действующему законодательству Российской Федерации. В соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ (в ред. Федерального закона от 21.11.2011 №327-ФЗ).

Общество с ограниченной ответственностью «АКГ "Новгородаудит" является членом саморегулируемой организации – Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» (СРО НП РКА), включенной в единый государственный реестр

саморегулируемых организаций аудиторов 23 декабря 2009 года, номер реестровой записи №5 и расположенное по адресу: 115172, г. Москва, 2-й Гончарный переулок, д. 3, стр. 1.

Профессиональная ответственность ООО АКГ «Новгородаудит» застрахована в ОСАО «Ингосстрах» (полис № 433-304-035596,13 от 01.06.2013)

Информация об органах управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

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

Генеральный директор ОАО «Янтарьэнергосервис» - Мирманов Алексей Вячеславович.

Главный бухгалтер ОАО «Янтарьэнергосервис» - Карменати Нариньо Оксана Андреевна.

Совет директоров Общества 02.07.2014 избран решением годового Общего собрания акционеров Общества в количестве 7 человек. В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор ОАО «Янтарьэнерго»
Кремков Виталий Владимирович	Советник генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Янтарьэнерго»
Кокоткин Андрей Леонидович	Начальник департамента капитального строительства ОАО «Янтарьэнерго»
Мирманов Алексей Вячеславович	Генеральный директор ОАО «Янтарьэнергосервис»
Редько Ирина Вениаминовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Янтарьэнерго»
Коляда Андрей Сергеевич	Начальник Управления акционерного капитала Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО «Россети»
Макаров Александр Витальевич	Главный эксперт Управления по развитию учета электроэнергии и энергосервисной деятельности Департамента балансов и учета электроэнергии ОАО «Россети»

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран 02.07.2014 решением годового Общего собрания акционеров Общества в количестве 3 человек:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Стельева Елена Николаевна	Начальник департамента финансов ОАО «Янтарьэнерго»
Наливайко Сергей Геннадьевич	Заместитель директора дирекции внутреннего аудита и контроля ОАО «Янтарьэнерго»
Стравинскене Анастасия Сергеевна	Начальник отдела экономики ОАО «Янтарьэнерго»

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным

Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2014 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, а также в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 25.12.2013г. №80.

Существенных отступлений от правил, установленных вышеуказанными нормативными документами, нет.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности ОАО «Янтарьэнергосервис», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор ОАО «Янтарьэнергосервис» Мирманов Алексей Вячеславович.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер ОАО «Янтарьэнергосервис» Карменати Нариньо Оксана Андревна.

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

В составе учетной политики утверждены:

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

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

Бухгалтерская и налоговая отчетность формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная с применением бухгалтерского программного обеспечения «1С: Предприятие 8.2» и «1С: Предприятие 8.2 - Зарплата и управление персоналом».

Первичные учетные документы принимались к учету, если они составлены:

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

Оценка имущества и обязательств производилась в рублях и копейках.

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

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

Критерий существенности ошибки при составлении отчетности – ошибка, искажающая в отдельности или совокупности с другими ошибками показатель статьи отчетности более чем на 10%.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по послепусковому гарантийному обслуживанию;
- резервы, созданные в связи с судебными разбирательствами;
- резерв по неиспользованным на отчетную дату отпускам.

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Материально-производственные запасы

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

- используемые в качестве материалов при выполнении строительно-монтажных работ, выполнении ремонтных работ, в том числе специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- предназначенные для продажи – товары;
- используемые для управленческих нужд Общества.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, в том числе при внутреннем перемещении, оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

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

Дебиторская задолженность

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика Общества ориентирована на большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности).

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты (п. 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010г. №186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями дополнениями).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

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

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

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с

производством (себестоимость работ, услуг, продукции), общехозяйственных и общепроизводственных расходов.

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

Распределение общепроизводственных и общехозяйственных расходов производится пропорционально сумме прямых расходов в разрезе осуществляемых видов деятельности.

Договоры строительного подряда

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда Общество относит договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности».

Степень завершенности работ определяется Обществом на основании экспертной оценки выполненного объема работ в общей величине выполняемых работ, путем расчета доли объема выполненных работ в натуральных единицах, по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов, определенных на основании технической документации.

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Нормы положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008) не применяются в случаях:

- если сроки начала и окончания работ приходятся на один календарный год;
- пока степень завершенности работ не достигнет 10%.

Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору, путем экспертной оценки.

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее

известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

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

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты Общество отражает по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включает в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера Общество включает в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменение учетной политики

В течение 2014 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2014 год.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2015 год по сравнению с 2014 годом.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также

приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Основные средства в 2014 году приобретались за счет собственных средств, в залог не передавались.

Наличие и движение основных средств, сроки полезного использования и методы начисления амортизации отражены в Приложениях 8,9. Иное использование основных средств - Приложение 11.

4. ЗАПАСЫ

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

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

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода материально-производственных запасов отражено в Приложениях 16,17.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2014 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 78 797 тыс. рублей, что на 43 838 тыс. рублей выше, чем на начало года, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 34 959 тыс. рублей.

В тыс.рублей

Показатель	31.12.2013 г.		31.12.2014 г.		Рост (+) Снижение (-), тыс.руб.
	Тыс.руб.	Доля, %	Тыс.руб.	Доля, %	
Совокупная дебиторская задолженность	34 959	100,0%	78 797	100,0%	+43 838
Дебиторская задолженность (более 12 месяцев) в том числе:	-	-	-	-	-
с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе:	34 959	100,0 %	78 797	100,0 %	+ 43 838
Покупатели и заказчики, в т.ч.:	31 482	90,0 %	73 572	93,4 %	+42 090
По договорам строительного подряда	14 390	41,1 %	20 646	26,3 %	+6 256
По договорам строительного подряда (по мере готовности)	14 042	40,2 %	46 836	59,4 %	+32 794
Прочие покупатели и заказчики	3 050	8,7 %	6 090	7,7 %	+3 040
Авансы выданные	2 863	8,2 %	4 811	6,1 %	+1 948
Прочие дебиторы, в т.ч.:	614	1,8 %	414	0,5 %	- 200
переплата по налогам	-	-	-	-	-
прочие	614	1,8 %	414	0,5 %	-200

Рост дебиторской задолженности в целом обусловлен увеличением объемов строительно-монтажных и ремонтных работ.

Выручка по договорам, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив и в бухгалтерской отчетности отражается в составе дебиторской задолженности.

В соответствии с принятыми Обществом принципами, резерв сомнительных долгов создается в случае, если более вероятно, чем нет, что для Общества произойдет отток экономических ресурсов или уменьшение притока экономических выгод в результате неоплаты соответствующей задолженности.

Анализ дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов производится ежегодно на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности Общества, проведенной по состоянию на 31.12.2014г., создан резерв по сомнительным долгам в размере 2 269,9 тыс.руб. (Протокол заседания комиссии по формированию резерва по сомнительным долгам №1 от 31.12.2014г.)

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности, подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную, перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную представлено в Приложениях 18,19,20.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	В тыс.рублей		
	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 025	1 127	1
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	5 025	1 127	1
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	5 025	1 127	1

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2014 года недоступны для использования.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

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

Виды активов	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	144	44	59	66	-	30
НДС с авансов полученных	-	381	-	658	-	91
Страхование	-	40	-	67	-	-
Банковская гарантия	-	-	-	97	-	-
Расходы СМР до заключения договора	-	-	-	251	-	-

Виды активов	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Вступительные взносы в СРО	-	-	-	-	-	800
Итого	144	465	59	1 139	-	921

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2012 г.	-	1 000	-	100	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2013 г.	-	1 000	-	100	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2014 г.	-	1 000	-	100	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2014 года, составило: 1000 штук.

В 2014 году были объявлены дивиденды за 2013 год по обыкновенным акциям в сумме 142,6 тыс. руб., на одну обыкновенную акцию – 142,60 руб.

В 2014 году были произведено распределение прибыли за 2013 год в сумме 570,4тыс. руб.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

В тыс.рублей

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
31 декабря 2012 г.	-	-	143	143
Признано в отчетном периоде	-	-	519	519
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(-)	(-)	(271)	(271)
Списано в связи с	(-)	(-)	(-)	(-)

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
избыточностью или прекращением выполнения условий признания				
31 декабря 2013 г.	-	-	391	391
Признано в отчетном периоде	1 272	417	1 741	3 430
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	41	-	-	41
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(-)	(-)	(535)	(535)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(333)	(-)	(320)	(653)
31 декабря 2014 г.	980	417	1 277	2 674

Резервы по состоянию на 31 декабря 2014 года имели следующую структуру:

В тыс.рублей

Из общей суммы резервов:	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Долгосрочные	980	-	-
Краткосрочные	1 694	391	143
Итого	2 674	391	143

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию на строительно-монтажные работы сроком на три года и берет на себя обязательства по послепусковому ремонту и устранению дефектов, в случае их обнаружения в процессе эксплуатации сданных объектов.

На конец 2014 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых (возможных) претензий по гарантиям, который был определен в размере 1% от суммы выполненных работ, в связи с отсутствием случаев ремонта и устранения дефектов в прошлые годы.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2014 года Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с четырьмя судебными исками к Обществу со стороны поставщиков материалов за просрочку оплаты продукции.

Общая сумма исков, предъявленных Обществу, составляет 5 319 тыс. руб., вероятность неблагоприятного исхода для Общества составляет 100%.

Ожидается, что судебные решения по этим искам будут приняты не позднее первой половины 2015 года.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

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

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2014 года краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 80 769 тыс. рублей, что на 35 731 тыс. рублей выше, чем на начало года, когда кредиторская задолженность составляла 45 038 тыс. рублей.

В тыс.рублей

Наименование показателя	31.12.2013 г.		31.12.2014 г.		Рост (+), Снижение (-), тыс.руб.
	Тыс.руб.	Доля, %	Тыс.руб.	Доля, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	45 038	100,0 %	80 769	100,0 %	+35 731
Поставщики и подрядчики, в том числе:	39 472	87,6 %	71 737	88,8 %	+ 32 265
строительным организациям	14 344	31,8 %	27 304	33,8 %	+12 960
другим поставщикам и подрядчикам	25 128	55,8 %	44 433	55,0 %	+19 305
Задолженность по оплате труда	467	1,0 %	216	0,3 %	- 251
Задолженность внебюджетным фондам	248	0,6 %	484	0,6 %	+236
Задолженность по налогам и сборам	375	0,8 %	4 743	5,9 %	+ 4 368
Авансы полученные, в том числе:	4 318	9,6 %	2 499	3,1 %	- 1 819
по договорам строительного подряда	4 291	9,5 %	2 290	2,8 %	- 2 001
Прочие кредиторы	158	0,4 %	1 090	1,3 %	+932

Увеличение кредиторской задолженности относительно уровня начала года обусловлено главным образом увеличением объемов строительно-монтажных работ, соответственно ростом закупок материалов для строительства и услуг.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2014 года составляет 46 833 тыс. руб. или 58% от общей суммы кредиторской задолженности, в том числе просроченная до 3 месяцев – 9 879 тыс. руб., от 3 до 6 месяцев 7 304 тыс. руб. и более 6 месяцев 29 650 тыс. руб.

В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

В тыс.рублей

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Страховые взносы – всего	484	248	87
в том числе:			
- Фонд социального страхования	36	1	7
- Пенсионный фонд	362	201	64
- Фонд обязательного медицинского страхования	78	42	15
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	8	4	1
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	484	248	87

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2014 года включает:

В тыс.рублей

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Налог на прибыль	-	156	39
Налог на добавленную стоимость	4 562	120	342
Налог на имущество	3	1	2

НДФЛ	176	98	32
Транспортный налог	2	-	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	4 743	375	415

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

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Приложениях 22,23.

11. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Виды обязательств	В тыс.рублей					
	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
НДС (отложенный) по выручке, начисленной «по мере готовности»	-	7 499	-	2 142	-	-
Итого	-	7 499	-	2 142	-	-

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка ОАО «Янтарьэнергосервис» за 2014 год составила 143 334 тыс. рублей:

Показатель	2013 год	2014 год	В тыс. рублей	
			Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего	62 122	143 334	81 212	130,7%
в том числе:				
от реализации строительно-монтажных работ	48 318	75 704	27 386	56,7%
по незавершенным строительно-монтажным работам по мере готовности (не предъявленная заказчику)	11 900	41 473	29 573	248,51%
от реализации проектно-изыскательских работ	369	25 449	25 080	5 796,7%
от оказания услуг энергоаудита	1 122	-	(1 122)	(100,0%)
прочие услуги промышленного характера, в т.ч.:	413	708	295	71,4%
- от оказания услуг по ремонту, установке приборов учета электроэнергии	413	93	(320)	(77,5%)
- от оказания услуг по предоставлению спец.транспорта	-	63	63	100,0%
- от оказания услуг по транспортной логистике	-	482	482	100,0%
- от оказания прочих услуг промышленного характера	-	70	70	100,0%

В сравнении с прошлым 2013 годом, общая выручка ОАО «Янтарьэнергосервис» в основном увеличилась за счет увеличения объема строительно-монтажных работ, проектно-изыскательских работ и прочих услуг промышленного характера.

При этом, 28,9 % из общей выручки составил объем незавершенных строительно-монтажных работ, признанных «по мере готовности», который будет предъявлен заказчику в 2015 году.

Причиной незаключения договоров, как следствие – неполучение выручки от оказания услуг энергоаудита является отсутствие в бюджетах муниципальных образований и у бюджетных учреждений средств на проведение энергетических обследований.

Снижение выручки от оказания услуг по установке приборов учета является следствием перенасыщенности рынка данных услуг предложениями и конкуренцией цены.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

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

За отчетный год себестоимость от продаж составила:

Показатель	2013 год	2014 год	В тыс. рублей Отклонение	
			Сумма	%
Себестоимость всего	59 863	126 146	66 283	110,7%
в том числе:				
по строительно-монтажным работам	41 291	99 925	58 634	142,0%
по незавершенным строительно-монтажным работам по мере готовности (не предъявленная заказчику)	14 639	8 310	(6 329)	(43,2%)
по проектно-изыскательским работам	246	16 980	16 734	6 802,4%
по энергоаудиту	2 325	144	(2 181)	(93,8%)
прочие услуги промышленного характера, в т.ч.:	1 362	787	(575)	(42,2)%
- от оказания услуг по ремонту, установке приборов учета электроэнергии	1 362	155	(1 207)	(88,6%)
- от оказания услуг по предоставлению спец. транспорта	-	230	230	100,0%
- от оказания услуг по транспортной логистике	-	385	385	100,0%
- от оказания прочих услуг промышленного характера	-	17	17	100,0%

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

Себестоимость по элементам затрат представлена в Приложении 1.

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2014 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	В тыс. рублей	
	Доходы за 2014 г.	Доходы за 2013 г.
Поступления от продажи товарно-материальных ценностей	17 867	2 571
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	30	1
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	653	-
Прочие	7	-
Итого прочие доходы	18 557	2 572

В тыс.рублей

Прочие расходы	Расходы за 2014 г.	Расходы за 2013 г.
Расходы, связанные с продажей товарно-материальных ценностей	16 437	2 465
Вознаграждения членам совета директоров, ревизионной комиссии	479	220
Расходы рекламного характера	11 800	60
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	2 687	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	29	2
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	16	801
Прочие	1 078	438
Итого прочие расходы	32 499	3 986

Прочие доходы и расходы представлены в Приложении 29.

14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2014 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.*
Резерв по сомнительным долгам	Начисление резерва	(2 270)	2 270

На момент составления отчетности у Общества уже имеется достоверная информация и уверенность в том, что данный резерв будет восстановлен на доходы в 2015 году, что окажет положительное влияние на финансовую отчетность.

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В тыс. рублей

	За 2014 г.	За 2013 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	3 246	845
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	649	169
Постоянные разницы отчетного периода:	12 900	476
<i>Постоянная разница 1</i>		
ОС и материалы непроизводственного назначения	-	44
<i>Постоянная разница 2</i>		
Поздравления сторонних организаций (подарки, сувениры)	198	73
<i>Постоянная разница 3</i>		
Налоги и сборы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль	1 800	45
<i>Постоянная разница 4</i>		
Расходы по выплатам членам СД и РК	480	314
<i>Постоянная разница 5</i>		
Выплаты работникам за счет чистой прибыли (мат.помощь)	13	-
<i>Постоянная разница 6</i>		
Резерв по послепусковым гарантийным обязательствам (начисление, использование и корректировка)	145	-
<i>Постоянная разница 7</i>		
Резерв по неиспользованным отпускам (начисление, использование и корректировка)	157	-
<i>Постоянная разница 8</i>		
Культурно-просветительские и другие социальные мероприятия	77	-

<i>Постоянная разница 9</i>		
Расходы рекламного характера	10 000	-
<i>Постоянная разница 10</i>		
Списание МПЗ	5	-
<i>Постоянная разница 11</i>		
Прочие	25	-
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	-	-
Временные разницы отчетного периода:	(16 146)	(540)
<i>Временная разница 1</i>		
Затраты на нереализованную НЗП	(4 388)	10 969
<i>Временная разница 2</i>		
Оценочные обязательства	1 700	
<i>Временная разница 3</i>		
Разница в оценке НЗП	(29 782)	(11 900)
<i>Временная разница 4</i>		
Убыток по данным налоговой декларации за отчетный период	13 620	-
<i>Временная разница 5</i>		
Резерв по сомнительным долгам	2 270	-
<i>Временная разница 6</i>		
Прочие	(4)	-
Временные разницы прошлых отчетных периодов:		
<i>Временная разница 1</i>		
Оценочные обязательства 2012г.	0	10
Оценочные обязательства 2013г.	438	381
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	-	781
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	156

	На 31.12.2014г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	5 029	2015-2018 г.г.
Сумма отложенного налогового обязательства	8 337	2015 г.

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

Анализ отложенных налогов на начало и конец отчетного периода, изменение в течение отчетного периода представлен в Приложении 27.

16. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В течение 2014 года выручка по договорам, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», но которые носят краткосрочный характер и были полностью выполнены в течение отчетного года, составила 75 704 тыс. руб. Величина выручки была определена на основании актов выполненных работ по завершенным этапам, предусмотренным договорами.

Также на 31 декабря 2014 г. у Общества имеются незаконченные договоры строительного подряда, выручка по которым определялась по мере готовности на основании технических экспертных заключений.

Общая сумма не предъявленной к оплате начисленной выручки составляет 41 473 тыс. руб. и представляет собой не предъявленную заказчику выручку до полного выполнения условий договора.

Разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки (которая признана в отчете о финансовых результатах за предыдущие и текущий отчетный период) и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам отражается развернуто в бухгалтерском балансе организации: в качестве актива – не предъявленная к оплате начисленная выручка (если разница положительная); в качестве обязательства – задолженность перед заказчиками (если разница отрицательная).

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами Общество относит следующие операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

В настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

Информация об аффилированных лицах Общества в соответствии с требованиями нормативных документов Федеральной службы по финансовым рынкам России раскрывается и публикуется в сети Интернет на сайте <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=29136> и на официальном сайте ОАО «Янтарьэнерго».

ОАО «Янтарьэнерго» принадлежит 99,9% акционерного капитала Общества.

ОАО «Янтарьэнерго» также принадлежит и 99,9999% акционерного капитала ОАО «Калининградская генерирующая компания».

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

Обществом оказываются строительно-монтажные работы, ремонтные, проектно-изыскательские работы, производится реализация товарно-материальных ценностей:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	2014	2013	2012
ОАО «Янтарьэнерго»	102 825	46 436	2 551
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	-	2 921	-
Прочие связанные стороны	-	-	-
Выручка от продаж (без НДС)	102 825	49 357	2 551

Обществу предоставили имущество в аренду, реализовали товарно-материальные ценности, оказали агентские услуги следующие организации:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	2014	2013	2012
ОАО «Янтарьэнерго»	2 873	102	30
Прочие связанные стороны	-	-	-
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	2 873	102	30

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2014	на 31.12.2013
ОАО «Янтарьэнерго»	18 310	10 943	3 262	4 291
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	-	3 447	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	-
Задолженность	18 310	14 390	3 262	4 291

Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам:

За 2014 год размер вознаграждений основному управленческому персоналу составил 2 388 тыс. рублей.

В 2014 году выплаты членам Совета директоров производились в соответствии с Положением, утвержденным Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Янтарьэнергосервис» от 14.12.2011г., сумма выплат за 2014 год составила 456 тыс. рублей.

Вознаграждения членам ревизионной комиссии в 2014 году составили 24 тыс. рублей.

Списки членов Совета директоров и ревизионной комиссии приведены в разделе «Общая информация».

Займы членам Совета директоров и управленческому персоналу Общества не выдавались.

18. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В течение отчетного 2014 года Обществом проводились плановые инвентаризации активов и обязательств:

Плановая (ежегодная) инвентаризация имущества проводилась на основании Приказа № 112 от 21.10.2014 года по результатам которой:

- Недостачи, выявленные в процессе инвентаризации – отсутствуют;
- Излишки, выявленные в процессе инвентаризации – отсутствуют;
- Дебиторская и кредиторская задолженности, подлежащие списанию, отсутствуют.

19. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании (распоряжении) Общества, а также отдельные хозяйственные операции, представлена в Приложении 30.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности Общества

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

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

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности

неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2014 г. был создан в размере 417 тыс.рублей.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г., по решению Общего собрания акционеров в 2015 Общество планирует изменить организационно правовую форму с Открытого акционерного общества на Публичное акционерное общество и внести соответствующие изменения в учредительные документы.

В период между отчетной датой и датой составления отчетности существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, ведущие к искажению бухгалтерской отчетности, не обнаружены.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

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

Генеральный директор

А.В.Мирманов

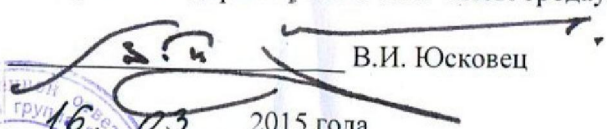
Главный бухгалтер

О.А.Карменати Нариньо



«Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью 65 листа (ов)»

Генеральный директор ООО АКГ «Новгородаудит»


В.И. Юсковец

16.03 2015 года

