



Акционеру
Открытого акционерного общества
энергетики и электрификации
«Янтарьэнерго»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
энергетики и электрификации
«Янтарьэнерго»
за 2013 год



Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ» (Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр).
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035. Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31. Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432. Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» зарегистрирован Решением Регистрационной палаты города Санкт-Петербурга № 74620 от 13 июня 1997 года.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.



Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго».
Место нахождения (юридический адрес):	236035, Российская Федерация, город Калининград, улица Театральная, дом 34.
Почтовый адрес:	236035, Российская Федерация, город Калининград, Абонентский ящик № 5065.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Администрацией Октябрьского района города Калининграда. Свидетельство от 14 января 1994 года № 22. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Октябрьскому району города Калининграда за № 1023900764832 04 октября 2002 года. Свидетельство серии 39 № 631393.

Аудиторское заключение

Акционеру Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Янтарьэнерго» (далее – «Общество») за 2013 год.

Бухгалтерская отчетность на 72 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2013 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2013 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, 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.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной

деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на приведенную в разделе 5.3 пояснений к бухгалтерской отчетности информацию о мерах, предпринятых Обществом с целью покрытия дефицита денежных средств и погашения текущих обязательств. Факты, приведенные в разделе 5.3, свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за 2011 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 1 марта 2012 года выразил немодифицированное мнение.

Заместитель директора по аудиту Санкт-Петербургского филиала
Закрытого акционерного общества «КПМГ» -
Северо-западный региональный центр
(доверенность от 28 октября 2011 года № 54/11)

Твердохлебов Л.С.



31 марта 2014 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2013 г.

на 31 декабря 2013 г.					
		Форма по ОКУД	Коды		
			0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"	по ОКПО	00106827		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3903007130		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	1 22 47		
Открытое акционерное общество	/ Частная собственность	по ОКЕИ	16		
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)					
236040, Калининградская обл, Калининград г, Театральная ул, дом № 34					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пр5	Нематериальные активы	1110	764	232	404
	в том числе:				
Пр5	Нематериальные активы в организации	11101	764	188	360
Пр7	Приобретение нематериальных активов	11102	-	44	44
Пр6-Пр7	Результаты исследований и разработок	1120	5,400	3,080	-
	в том числе:				
Пр6	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	5,400	-	-
Пр7	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	3,080	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Пр8, 12, 13	Основные средства	1150	4,846,415	4,639,486	4,494,232
	в том числе:				
Пр8	Основные средства в организации	11501	4,324,324	4,152,476	4,046,962
Пр12	Оборудование к установке	11502	37,452	33,468	18,563
Пр8	Приобретение земельных участков	11503	1,317	1,183	916
Пр12	Строительство объектов основных средств	11504	464,109	432,365	405,775
Пр13	Авансы, выданные под кап. строительство	11505	19,213	19,994	22,016
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Пр14	Финансовые вложения	1170	319,684	335,417	347,754
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества		300,433	300,433	300,433
Пр27	Отложенные налоговые активы	1180	253,809	108,584	14,921
	Прочие внеоборотные активы	1190	14,804	23,216	22,313
	в том числе:				
	программные продукты	1191	14,804	23,216	19,671
	Итого по разделу I	1100	5,440,876	5,110,015	4,879,624
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пр16	Запасы	1210	141,591	135,695	168,687
	в том числе:				
	Материалы	12101	99,819	107,219	146,837
	Товары отгруженные	12102	-	-	141
	Готовая продукция	12103	3,324	2,367	-
	выполненные этапы по незавершенным работам	12104	38,448	26,109	21,709
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	26,537	801	4,133

	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	755	801	947
	НДС по приобретенным услугам	12202	24,107	-	3,186
	НДС по прочим расходам		1,675	-	-
Пр18	Дебиторская задолженность	1230	1,697,057	889,657	1,530,656
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	85,941	99,360	139,728
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	904,439	740,989	1,216,281
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1,242	1,234	77,725
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	11	290	314
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	3,040	67	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	67	30	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	702,317	47,687	96,608
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3,135	23,649	35,999
	в том числе:				
	Касса организации	12501	223	221	45
	Расчетные счета	12502	2,424	23,195	35,791
	Валютные счета	12503	-	30	34
	Прочие специальные счета	12504	488	203	129
	Прочие оборотные активы	1260	110,399	97,563	127,349
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	10,218	7,536	5,855
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	-	96	-
	НДС по авансам и предоплатам	12603	100,181	89,931	121,494
	Итого по разделу II	1200	1,978,719	1,147,365	1,866,824
	БАЛАНС	1600	7,419,595	6,257,380	6,746,448

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	65,382	65,382	65,382
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	1,615,781	1,617,937	1,621,834
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	1,615,781	1,617,937	1,621,834
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	7,374	7,374	7,374
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	7,374	7,374	7,374
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	71,820	392,583	1,155,135
	в том числе:				
ОФР	отчетного года		(322,919)	(766,449)	437,515
	Итого по разделу III	1300	1,760,357	2,083,276	2,849,725
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пр24	Заемные средства	1410	1,062,000	1,496,600	2,113,000
	в том числе:				
Пр24	Долгосрочные кредиты	14101	1,062,000	1,496,600	2,113,000
Пр27	Отложенные налоговые обязательства	1420	7,059	5,197	3,020
Пр26	Оценочные обязательства	1430	60,000	-	-
Пр22	Прочие обязательства	1450	325,377	187,745	153,868
	в том числе:				
	авансы по тех.присоединению		305,169	187,745	153,868
	Итого по разделу IV	1400	1,454,436	1,689,542	2,269,888
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пр24	Заемные средства	1510	1,146,336	459,733	299,950
	в том числе:				
Пр24	Краткосрочные кредиты	15101	1,146,336	459,733	299,950
Пр22	Кредиторская задолженность	1520	3,012,872	1,874,422	1,292,333
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2,622,971	1,370,095	625,364
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	298,879	384,146	578,514
	Расчеты по налогам и сборам	15203	23,763	68,567	37,946
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	17,555	15,901	17,921
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	26,901	22,195	22,700
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	118	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	22,558	33,389	5,629
	Обеспечительный взнос		127	128	4,259
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Пр26	Оценочные обязательства	1540	45,594	150,407	34,552
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4,204,802	2,484,562	1,626,835
	БАЛАНС	1700	7,419,595	6,257,380	6,746,448

Руководитель

Маковский И. В.

Главный бухгалтер

Данилова Н. А.

(подпись)

(электронная подпись)

(подпись)

(электронная подпись)

"31" марта 2014 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.

за Январь - Декабрь 2013г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2013
Организация	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"	по ОКПО	00106827		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3903007130		
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Открытое акционерное общество / Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	1 22 47		16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	Выручка	2110	3,807,130	3,620,581
Пр1	Себестоимость продаж	2120	(4 284 100)	(4 004 756)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(476 970)	(384 175)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(476 970)	(384 175)
	Доходы от участия в других организациях	2310	733	1
	Проценты к получению	2320	118	362
Пр25	Проценты к уплате	2330	(189 248)	(193 314)
Пр29	Прочие доходы	2340	1,137,529	67,363
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	49,605
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	2,497	1,483
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23403	655,853	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	290,703	1,139
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	6,797	524
	Прибыль прошлых лет	23406	20,924	2,490
	Курсовые разницы	23407	-	4
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	14,482	49
	Прочие внереализационные доходы		146,273	12,069
Пр29	Прочие расходы	2350	(938,349)	(348 116)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(1 127)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(1 773)	(725)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23503	(655 853)	-
	Расходы в виде образованных оценочных обязательств	23504	(85,594)	(120 000)
	Расходы на услуги банков	23505	(1 129)	(5 494)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(412)	(3 189)
	Убытки прошлых лет	23507	(112 873)	(13 593)
	Курсовые разницы	23508	(1)	(5)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23509	(221)	-
	Прочие внереализационные расходы	23510	(80 493)	(203 983)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(466,187)	(857 879)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(50 126)	80,090
Пр27	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 862)	(2 177)
Пр27	Изменение отложенных налоговых активов	2450	145,225	93,663
	Прочее	2460	(95)	(56)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(95)	(71)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(322,919)	(766 449)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	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	(322.919)	(766.449)
Пр2.1	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0.0025	-0.0059
Пр2.1	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Маковский И. В.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Данилова Н. А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"31" марта 2014 г.



**Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 2013 года.**

Организация Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2013
по ОКПО	00106827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКОПФ/ОКАС	1 22 47 1 16
по ОКЕИ	384

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 декабр 20 11 г.	3100	65,392	-	1,621,834	7,374	1,156,135	2,849,725
За 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
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	-	-	-	-	(766,448)	(766,448)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(766,448)	(766,448)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(3,897)	x	3,897	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабр 20 12 г.	3200	65,392	-	1,617,937	7,374	382,683	2,063,276
За 20 13 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
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	-	-	-	-	(322,919)	(322,919)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(322,919)	(322,919)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(2,156)	x	2,156	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабр 20 13 г.	3300	65,392	-	1,615,781	7,374	71,820	1,760,357

Руководитель Маковский И.В.

Главный бухгалтер

Данилова Н.А.



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменение капитала за 2012 год		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2,849,725	(766,449)	-	2,083,276
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2,849,725	(766,449)	-	2,083,276
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1,155,135	(766,449)	3,897	392,583
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	1,155,135	(766,449)	3,897	392,583
осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	1,694,590	-	(3,897)	1,690,693
Уставный капитал акционеров		65,382			65,382
Добавочный капитал		-			-
Резервный капитал		1,621,834		(3,897)	1,617,937
корректировка в связи с:		7,374		-	7,374
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	1,694,590	-	(3,897)	1,690,693

Раздел 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	1,760,357	2,083,276	2,849,725

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 13 г.

Организация Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Янтарьэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
открытое акционерное общество / частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	00106827		
ИНН	3903007130		
по ОКВЭД	40.10.2		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47		16
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2013 г.	За 2012 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3,780,666	3,340,235
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3,044,455	3,046,027
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	2,885,638	16,893
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12,848	12,092
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	3,662	1,427
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	723,363	282,116
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	414,064	
Платежи - всего	4120	(3,633,687)	(2,506,308)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2,008,587)	(1,317,735)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(1,056,278)	(129)
в связи с оплатой труда работников	4122	(704,552)	(675,267)
процентов по долговым обязательствам	4123	(188,644)	(193,227)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		(5,893)
прочие платежи	4129	(731,904)	(314,186)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	146,979	833,927
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1,381	861
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	648	860
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	4214	733	1
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	(420,594)	(390,305)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(420,491)	(389,460)
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	(103)	(845)
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	(419,213)	(389,444)

Наименование показателя	Код	3в 2013 г.	3в 2012 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	773,720	403,910
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	773,400	403,600
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319	320	310
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(522,000)	(860,743)
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	(522,000)	(860,743)
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	251,720	(456,833)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(20,614)	(12,350)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23,649	35,999
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3,135	23,649
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ Махвешский И.В.
(подпись) (инициалы фамилия)

Главный бухгалтер _____

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

31 марта 2014 г.



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

Показатель		3а 2013 г.	3а 2012 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	52080	4,297,396	4,011,523
в том числе			
материальные затраты	52088	2,796,256	2,644,668
затраты на оплату труда	52096	674,920	632,795
отчисления на социальные нужды	52104	190,596	169,819
амортизация	52112	344,700	327,059
прочие затраты	52120	290,924	237,182
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	52160	(13,296)	(6,767)
в том числе			
незавершенного производства	52168	(12,339)	(4,400)
готовой продукции	52176	(957)	(2,367)
покупных товаров	52184		
товаров отгруженных	52192		
вспомогательного сырья	52200		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	52000	4,284,100	4,004,756
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	52240		
услуг управления на сторону	52320		
Коммерческие расходы	52400	-	-
в том числе			
материальные затраты	52408		
затраты на оплату труда	52416		
отчисления на социальные нужды	52424		
амортизация	52432		
прочие затраты	52440		
Управленческие расходы	52480	-	-
в том числе			
материальные затраты	52488		
затраты на оплату труда	52496		
отчисления на социальные нужды	52504		
амортизация	52512		
прочие затраты	52520		

Приложение 2. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(466,187)	(857,879)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(466,187)	(857,879)
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	(466,187)	(857,879)
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(93,237)	(171,576)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(93,237)	(171,576)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	(50,126)	80,090
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	143,363	91,486
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	145,225	93,663
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(1,862)	(2,177)
Текущий налог на прибыль	6724		
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(95)	(56)
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(322,919)	(766,449)

Приложение 2.1 Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Показатель		За 2013 год	За 2012 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(322,919)	(766,449)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(322,919)	(766,449)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	130,763,060	130,763,060
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	-0.002469	-0.005861
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		
Разведенная прибыль на акцию (руб.)	6640		
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

**Приложение 4.1 Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	764	232	404
2.	Результаты исследований и разработок	1120	5,400	3,080	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	4,846,415	4,639,486	4,494,232
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	319,684	335,417	347,754
8.	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	268,613	131,800	37,234
9.	Запасы	1210	141,591	135,695	168,687
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	26,537	801	4,133
11.	Дебиторская задолженность	1230	1,697,057	889,657	1,530,656
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3,135	23,649	35,999
13.	Прочие оборотные активы	1260	110,399	97,563	127,349
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		7,419,595	6,257,380	6,746,448
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	1,062,000	1,496,600	2,113,000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	7,059	5,197	3,020
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	105,594	150,407	34,552
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	325,377	187,745	153,868
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	1,146,336	459,733	299,950
20.	Кредиторская задолженность	1520	3,012,872	1,874,422	1,292,333
21.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		5,659,238	4,174,104	3,896,723
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 20))		1,760,357	2,083,276	2,849,725

Приложение 5. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года					Изменения за период					На конец периода					
Наименование	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	выбыло			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость		Накопленная амортизация										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	517	(329)	-	188	774	-	-	-	(198)	-	-	-	1,291	(527)	-	764
	5110	за 2012 г.	517	(157)	-	360	-	-	-	-	(172)	-	-	-	517	(329)	-	188
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2013 г.	517	(329)	-	188	774	-	-	-	(198)	-	-	-	1,291	(527)	-	764
	5111	за 2012 г.	517	(157)	-	360	-	-	-	-	(172)	-	-	-	517	(329)	-	188
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2013 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2012 г.				-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2013 г.	517	(329)	-	188	774				(198)				1,291	(527)	-	764
	51112	за 2012 г.	517	(157)		360					(172)				517	(329)	-	188
у правообладателя на технологии интегральных микросхем	51013	за 2013 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2012 г.				-									-	-	-	-
у аффилиции на товарный знак, наименование места происхождения товаров	51014	за 2013 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	51114	за 2012 г.				-									-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5102	за 2013 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2012 г.				-									-	-	-	-
Прочие	5103	за 2013 г.	-	-	-	-									-	-	-	-
	5113	за 2012 г.				-									-	-	-	-

Приложение 6. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	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 13 г.	-	-	5,400	-	-	-	5,400	-
	5150	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 13 г.	-	-					-	-
	5151	за 20 12 г.							-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 13 г.	-	-					-	-
	5152	за 20 12 г.							-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 13 г.	-	-					-	-
	5153	за 20 12 г.							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 13 г.	-	-	5,400				5,400	-
	5154	за 20 12 г.							-	-

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 13 г.	3,080	-	-	(3,080)	-
в том числе:	5170	за 20 12 г.	-	3,080	-	-	3,080
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 13 г.	3,000			(3,000)	-
	5171	за 20 12 г.		3,000			3,000
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 13 г.	-				-
	5172	за 20 12 г.					-
Технологические работы	5163	за 20 13 г.	80			(80)	-
	5173	за 20 12 г.		80			80
Прочие	5164	за 20 13 г.	-				-
	5174	за 20 12 г.					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 13 г.	44	-	(44)	-	-
	5190	за 20 12 г.	44	-	-	-	44
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 13 г.	-				-
	5191	за 20 12 г.					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 13 г.	-				-
	5192	за 20 12 г.					-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 13 г.	-				-
	5193	за 20 12 г.					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 13 г.	44		(44)		-
	5194	за 20 12 г.	44				44
Прочие	5185	за 20 13 г.	-				-
	5195	за 20 12 г.					-

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	Выбыло			начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	5200	за 2013 г.	8,520,295	(4,366,636)	4,153,659	516,784	-	(11,574)	11,353	(344,581)	-	-	9,025,505	(4,699,864)	4,325,641	
в том числе:	5210	за 2012 г.	8,115,618	(4,067,740)	4,047,878	433,771	-	(29,094)	28,134	(327,030)	-	-	8,520,295	(4,366,636)	4,153,659	
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2013 г.	8,519,112	(4,366,636)	4,152,476	516,650	-	(11,574)	11,353	(344,581)	-	-	9,024,188	(4,699,864)	4,324,324	
в том числе:	5211	за 2012 г.	8,114,702	(4,067,740)	4,046,962	433,504	-	(29,094)	28,134	(327,030)	-	-	8,519,112	(4,366,636)	4,152,476	
производственные здания	52011	за 2013 г.	588,640	(303,247)	285,393	22,681		(100)	100	(12,304)			611,221	(315,451)	295,770	
	52111	за 2012 г.	580,405	(293,918)	286,487	8,272		(37)	(468)	(8,861)			588,640	(303,247)	285,393	
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2013 г.	323,848	(184,223)	139,625	17,879		(529)	529	(5,907)			341,198	(189,601)	151,597	
	52112	за 2012 г.	314,078	(178,428)	135,650	10,262		(492)	(202)	(5,593)			323,848	(184,223)	139,625	
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2013 г.	3,406,454	(1,939,683)	1,466,771	229,644		(4,159)	4,086	(82,924)			3,631,939	(2,018,521)	1,613,418	
	52113	за 2012 г.	3,189,797	(1,868,780)	1,321,017	221,742		(5,085)	5,689	(76,592)			3,406,454	(1,939,683)	1,466,771	
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2013 г.	3,211,972	(1,374,837)	1,837,135	177,241		(2,494)	2,440	(155,876)			3,386,719	(1,528,273)	1,858,446	
	52114	за 2012 г.	3,151,200	(1,226,342)	1,924,858	68,336		(7,564)	7,569	(156,064)			3,211,972	(1,374,837)	1,837,135	
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2013 г.	8,934	(7,647)	1,287	263		(18)	18	(428)			9,179	(8,057)	1,122	
	52115	за 2012 г.	8,424	(6,886)	1,538	664		(154)	(326)	(435)			8,934	(7,647)	1,287	
прочие	52016	за 2013 г.	979,264	(556,999)	422,265	68,942		(4,274)	4,180	(87,142)			1,043,932	(639,961)	403,971	
	52116	за 2012 г.	870,798	(493,386)	377,412	124,228		(15,762)	15,872	(79,485)			979,264	(556,999)	422,265	

22

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	Выбыло			начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2013 г.	1,183	-	1,183	134	-	-	-	-	-	-	1,317	-	1,317	
	5212	за 2012 г.	916	-	916	267	-	-	-	-	-	-	1,183	-	1,183	
	5201	за 2013 г.	1,183	-	1,183	134	-	-	-	-	-	-	1,317	-	1,317	
	5211	за 2012 г.	916	-	916	267	-	-	-	-	-	-	1,183	-	1,183	
в том числе:	5202	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
земельные участки	5212	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
объекты придорожного использования	5203	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5213	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
имущество для передачи в пазинг	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Приложение 9. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

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

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

Наименование показателя	Код	За 2013 год	За 2012 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	199,689	66,307
в том числе:			
производственные здания	5261	1,647	
сооружения, кроме ЛЭП	5262	390	
линии электропередачи и устройства к ним	5263	79,348	47,528
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	116,571	18,345
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266	1,733	434
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(2,963)	(4,064)
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(2,093)	(3,856)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(468)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276	(402)	(208)

Приложение 11. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2013 г.	На <u>31 декабря</u> 2012 г.	На <u>31 декабря</u> 2011 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	930,786	911,863	948,178
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	831,102	831,954	897,662
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	208,657	206,702	195,137
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	13,867	13,867	13,867
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

Приложение 12. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5			8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 13 г.	465,833	641,307	(88,795)	(516,784)	501,561
	5250	за 20 12 г.	424,338	557,982	(82,716)	(433,771)	465,833
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 13 г.	465,833	641,015	(88,795)	(516,784)	501,269
	5251	за 20 12 г.	424,338	557,982	(82,716)	(433,771)	465,833
незавершенное строительство	52411	за 20 13 г.	432,365	475,726	(5,743)	(438,531)	463,817
	52511	за 20 12 г.	405,775	444,182	(815)	(416,777)	432,365
приобретение основных средств	52412	за 20 13 г.	-	78,253		(78,253)	-
	52512	за 20 12 г.		16,994		(16,994)	-
оборудование к установке	52413	за 20 13 г.	33,468	87,036	(83,052)		37,452
	52513	за 20 12 г.	18,563	96,806	(81,901)		33,468
прочие	52414	за 20 13 г.	-				-
	52514	за 20 12 г.					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 13 г.	-	292	-	-	292
	5252	за 20 12 г.	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 13 г.	-	292			292
	52521	за 20 12 г.					-
приобретение основных средств	52422	за 20 13 г.	-				-
	52522	за 20 12 г.					-
оборудование к установке	52423	за 20 13 г.					
	52523	за 20 12 г.					
прочие	52424	за 20 13 г.	-				-
	52524	за 20 12 г.					-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											На конец периода				
			На начало года		поступление			выбытие		учтенные по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам							
			учтенные по условиям договора	4	5	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	6	7	8			погашение	списание за счет ранее начисленног о резерва	списание на финансовый результат	восстано- вление резерва			
1	2	3																
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 13 г.	19,994		-	29,382		-			-		(30,163)	10	11	12	13	14
	5292	за 20 12 г.	22,016		-	42,994		-			-		(45,016)	-	-	-	19,994	-
в том числе:																		
капитальное строительство	52911	за 20 13 г.	19,146		-	27,802							(27,735)				19,213	-
	52921	за 20 12 г.	21,183			41,983							(44,020)				19,146	-
приобретение основных средств	52912	за 20 13 г.	527		-	1,580							(2,107)				-	-
	52922	за 20 12 г.	157			978							(608)				527	-
прочие	52913	за 20 13 г.	321		-								(321)				-	-
	52923	за 20 12 г.	676			33							(388)				321	-

Приложение 14. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 13 г.	371,712	(36,295)	-	(202)	202	-	(15,733)	371,510	(51,826)
	5311	за 20 12 г.	371,712	(23,958)	-	-	-	-	(12,337)	371,712	(36,295)
Вклады в уставные (оплаченные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 13 г.	300,588	-	-	-	-	-	-	300,588	-
	53121	за 20 12 г.	300,588	-	-	-	-	-	-	300,588	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 13 г.	300,433	-	-	-	-	-	-	300,433	-
	531211	за 20 12 г.	300,433	-	-	-	-	-	-	300,433	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 13 г.	155	-	-	-	-	-	-	155	-
	531213	за 20 12 г.	155	-	-	-	-	-	-	155	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 13 г.	71,124	(36,295)	-	(202)	202	-	(15,733)	70,922	(51,826)
	53126	за 20 12 г.	71,124	(23,958)	-	-	-	-	(12,337)	71,124	(36,295)
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 13 г.	62,285	(36,093)	-	-	-	-	(15,733)	62,285	(51,826)
	5312	за 20 12 г.	62,285	(23,958)	-	-	-	-	(12,135)	62,285	(36,093)
Вклады в уставные (оплаченные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 13 г.	62,285	(36,093)	-	-	-	-	(15,733)	62,285	(51,826)
	53134	за 20 12 г.	62,285	(23,958)	-	-	-	-	(12,135)	62,285	(36,093)
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется всего	5303	за 20 13 г.	309,427	(202)	-	(202)	202	-	-	309,225	-
	5313	за 20 12 г.	309,427	-	-	-	-	-	(202)	309,427	(202)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 13 г.	-	-						-	-
	53161	за 20 12 г.								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 13 г.	-	-						-	-
	53162	за 20 12 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 13 г.	-	-						-	-
	53163	за 20 12 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 13 г.	-	-						-	-
	531631	за 20 12 г.								-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 13 г.	-	-						-	-
	53164	за 20 12 г.								-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 13 г.	-	-						-	-
	53165	за 20 12 г.								-	-
Прочие	53066	за 20 13 г.	-	-						-	-
	53166	за 20 12 г.								-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 13 г.	-	-						-	-
	53171	за 20 12 г.								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 13 г.	-	-						-	-
	53172	за 20 12 г.								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 13 г.	-	-						-	-
	53173	за 20 12 г.								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 13 г.	-	-						-	-
	531731	за 20 12 г.								-	-
Прочие	53074	за 20 13 г.	-	-						-	-
	53174	за 20 12 г.								-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 13 г.	-	-						-	-
	5317	за 20 12 г.								-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 13 г.	371,712	(36,295)	-	(202)	202	-	(15,733)	371,510	(51,826)
	5310	за 20 12 г.	371,712	(23,958)	-	-	-	-	(12,337)	371,712	(36,295)

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	(36,295)	-	(15,733)	202	(51,826)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(36,093)	-	(15,733)	-	(51,826)
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	(36,093)		(15,733)		(51,826)
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	(202)	-	-	202	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(202)	-	-	202	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313	(202)			202	-
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					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
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		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			свбе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	135,796	(101)	221,623	(215,731)	4	-	x	141,688	(97)
	5420	за 2012 г.	168,687	-	199,641	(232,532)	(101)	-	x	135,796	(101)
	5401	за 2013 г.	107,320	(101)	187,183	(194,587)	4	-		99,916	(97)
	5421	за 2012 г.	146,837	-	162,733	(202,250)	(101)	-		107,320	(101)
незавершенное производство	5402	за 2013 г.	26,109	-	27,494	(15,155)	-	-		38,448	-
	5422	за 2012 г.	21,709	-	34,124	(29,724)	-	-		26,109	-
	5403	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5423	за 2012 г.	141	-	417	(558)	-	-		-	-
готовая продукция и товары	5404	за 2013 г.	2,367	-	6,946	(5,989)	-	-		3,324	-
	5424	за 2012 г.	-	-	2,367	-	-	-		2,367	-
	5405	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5425	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-		-	-

Приложение 17. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	35,714	20,372	23,744
в том числе:				
сырье и материалы	5441	35,714	20,372	23,744
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	5444			
прочие запасы и затраты	5445			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5447			
товары отгруженные	5448			
готовая продукция и товары	5449			
прочие запасы и затраты				

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)	поступление причитающихся процентов, 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 сомни- тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г.	33,154	-	205,360	-	-	(9,302)	-	-	-	(8,953)	220,259	-
	5521	за 20 12 г.	32,952	-	20,986	-	-	(19,634)	-	-	-	(1,150)	33,154	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 13 г.	14,371	-	5,109	-	-	(5,255)	-	-	-	(6,638)	7,587	-
	5522	за 20 12 г.	14,477	-	11,437	-	-	(11,543)	-	-	-	-	14,371	-
в том числе, по передаче электротехники по передаче	55021	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55022	за 20 13 г.	14,371	-	5,109	-	-	(5,255)	-	-	-	(6,638)	7,587	-
	55222	за 20 12 г.	14,477	-	11,437	-	-	(11,543)	-	-	-	-	14,371	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электротехники и мощности	55024	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55025	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55026	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	утраченная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 13 г.	-	-									-	-
	5523	за 20 12 г.											-	-
Векселя к получению	5504	за 20 13 г.	-	-									-	-
	5524	за 20 12 г.											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 13 г.	18,783	-	200,251	-	-	(4,047)	-	-	-	(2,315)	212,872	-
	5525	за 20 12 г.	18,475	-	9,549	-	-	(8,091)	-	-	-	(1,150)	18,783	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 13 г.	-	-									-	-
	55251	за 20 12 г.											-	-
прочие	55052	за 20 13 г.	18,783	-	200,251			(4,047)				(2,315)	212,672	-
	55252	за 20 12 г.	18,475	-	9,549			(8,091)				(1,150)	18,783	-
Из общей суммы долготорочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 13 г.	-	-	200,000	-	-	-	-	-	-	-	200,000	-
	5526	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 13 г.	-	-	200,000								200,000	-
	55261	за 20 12 г.											-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 13 г.	-	-									-	-
	55262	за 20 12 г.											-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		поступление			накисление резерва		погашение		списание за счет ранее начисленного резерва		списание на финансовый результат		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	накисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г.	1,443,458	(586,955)	1,382,979	-	(19,760)	(1,033,501)	-	(126)	290,703	-	1,792,810	(316,012)					
	5530	за 20 12 г.	1,934,978	(437,274)	514,649	-	(150,820)	(1,007,319)	-	-	1,139	1,150	1,443,458	(586,955)					
	в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 13 г.	1,249,551	(522,933)	861,270	-	(1,884)	(928,520)	-	(37)	239,385	-	1,182,264	(285,412)					
	5531	за 20 12 г.	1,616,551	(414,747)	354,475	-	(108,186)	(721,475)	-	-	-	-	1,249,551	(522,933)					
в том числе: по передаче электроэнергии	55111	за 20 13 г.	1,151,083	(522,933)	762,223		(1,296)	(867,531)			239,385		1,045,775	(284,844)					
	55311	за 20 12 г.	1,525,645	(414,747)	314,125		(108,186)	(688,687)					1,151,083	(522,933)					
	55112	за 20 13 г.	38,416	-	10,968			(9,029)					40,355	-					
	55312	за 20 12 г.	11,404		28,286			(1,274)					38,416	-					
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 13 г.	-	-									-	-					
	55313	за 20 12 г.											-	-					
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 13 г.	-	-									-	-					
	55314	за 20 12 г.											-	-					
по доходам от аренды	55115	за 20 13 г.	2,226	-	13,614		(366)	(1,856)		(4)			13,980	(366)					
	55315	за 20 12 г.			2,226								2,226	-					
по прочим	55116	за 20 13 г.	57,826	-	74,465		(202)	(50,104)		(33)			82,154	(202)					
	55316	за 20 12 г.	79,502	-	9,838			(31,514)					57,826	-					
Авансы выданные	5512	за 20 13 г.	99,360	-	5,627			(19,046)					85,941	-					
	5532	за 20 12 г.	139,728	-	142,155			(182,523)					99,360	-					
Вексела к получению	5513	за 20 13 г.	-	-									-	-					
	5533	за 20 12 г.											-	-					

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод				величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	из долго- в краткую-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 13 г.	-	-									-	-
	5534	за 20 12 г.											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 13 г.	-	-									-	-
	5535	за 20 12 г.											-	-
Прочая дебиторская задолженность в том числе:	5516	за 20 13 г.	94,547	(64,022)	516,082	-	(17,896)	(85,935)	-	(89)	51,318	-	524,605	(30,600)
	5536	за 20 12 г.	178,699	(22,527)	18,019	-	(42,634)	(103,321)	-	-	1,139	1,150	94,547	(64,022)
беспроцентные авансы	55161	за 20 13 г.	-	-									-	-
55361	за 20 12 г.												-	-
партнера по налогам и сборам	55162	за 20 13 г.	1,234	-	316			(308)					1,242	-
55362	за 20 12 г.		77,725		465			(76,956)					1,234	-
реализация имущества	55163	за 20 13 г.	-	-									-	-
55363	за 20 12 г.												-	-
прочие	55164	за 20 13 г.	93,313	(64,022)	515,766		(17,896)	(85,627)		(89)	51,318		523,363	(30,600)
55364	за 20 12 г.		100,974	(22,527)	17,554		(42,634)	(26,365)			1,139	1,150	93,313	(64,022)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 13 г.	355,745	-	1,168,444	-	-	(261,965)	-	-	-	-	1,262,224	-
5537	за 20 12 г.		133,063	-	355,745	-	-	(133,063)	-	-	-	-	355,745	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 13 г.	355,745	-	1,168,444			(261,965)					1,262,224	-
55371	за 20 12 г.		133,063		355,745			(133,063)					355,745	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 13 г.	-	-									-	-
55372	за 20 12 г.												-	-
Итого	5500	за 20 13 г.	1,476,612	(586,955)	1,588,339	-	(19,760)	(1,042,803)	-	(126)	290,703	(8,953)	2,013,069	(316,012)
5520	за 20 12 г.		1,967,930	(437,274)	535,635	-	(150,820)	(1,026,953)	-	-	1,139	-	1,476,612	(586,955)

Приложение 19. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	522,933	1,864	(239,385)	285,412
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	522,933	1,296	(239,385)	284,844
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		366		366
прочие	7316		202		202
Авансы выданные	7330				-
Прочая дебиторская задолженность	7320	64,022	17,896	(51,318)	30,600
Итого	7300	586,955	19,760	(290,703)	316,012

Приложение 20. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 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)
	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	496,022	179,442	1,044,759	457,804	739,739	302,465
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	455,581	170,169	972,308	449,375	710,062	295,315
по передаче электроэнергии	55411	358,852	74,008	911,440	388,507	639,929	225,182
по техприсоединению	55412	25,938	25,938	12,055	12,055	2,884	2,884
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414						
по доходам от аренды	55415	1,441	1,075	1,472	1,472		
прочие	55416	69,350	69,148	47,341	47,341	67,249	67,249
Прочая дебиторская задолженность	5542	40,441	9,273	72,451	8,429	29,677	7,150

Приложение 21. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
	2	3	4	5	6	7	8	9
ОАО "Янтарьэнергосбыт" (передача электроэнергии)	230,603	196,639	3,813,789	3,727,638	(3,390,107)	(3,390,107)	654,285	534,170
ОАО "Янтарьэнергосбыт" (потери)	(16,726)	(72,741)	(1,447,456)	(1,402,924)	1,256,597	1,256,597	(207,585)	(219,068)
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-

Приложение 22. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	описание на финансовый результат		перевод из долго- срочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 13 г. (1)	187,745	184,138	-	(46,506)	-	-	325,377	
	5571	за 20 12 г. (2)	153,868	115,179	-	(81,302)	-	-	187,745	
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
строительству	55521	за 20 13 г. (1)	-						-	
	55721	за 20 12 г. (2)							-	
прочие	55522	за 20 13 г. (1)	-						-	
	55722	за 20 12 г. (2)							-	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 13 г. (1)	187,745	184,138		(46,506)			325,377	
	5573	за 20 12 г. (2)	153,868	115,179		(81,302)			187,745	
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 13 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 20 12 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 13 г. (1)	-						-	
	55741	за 20 12 г.							-	
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 13 г.	-						-	
	55742	за 20 12 г.							-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	описание на финансовый результат	переход из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 13 г.	1,874,422	1,976,697	-	(836,488)	-	(1,779)	3,012,872
	5580	за 20 12 г.	1,292,333	1,574,158	471	(992,540)	-	-	1,874,422
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 13 г.	1,370,095	1,834,050	-	(581,174)	-	-	2,622,971
	5581	за 20 12 г.	625,364	1,354,392	471	(610,132)	-	-	1,370,095
в том числе:									
строительство	55611	за 20 13 г.	87,697	138,015		(83,907)			141,805
	55811	за 20 12 г.	109,740	82,501	471	(105,015)			87,697
прочие	55812	за 20 13 г.	1,282,398	1,696,035		(497,267)			2,481,166
	55812	за 20 12 г.	515,624	1,271,891		(505,117)			1,282,398
Авансы полученные	5562	за 20 13 г.	364,146	64,657	-	(128,145)	-	(1,779)	298,879
	5582	за 20 12 г.	578,514	80,041	-	(294,409)	-	-	364,146
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 13 г.	42	16		(42)			16
	55821	за 20 12 г.	71,734	42		(71,734)			42
по теплоснабжению	55822	за 20 13 г.	360,945	62,413		(128,863)			296,495
	55822	за 20 12 г.	458,017	73,917		(188,989)			360,945
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55823	за 20 13 г.	-						-
	55823	за 20 12 г.							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55824	за 20 13 г.	-						-
	55824	за 20 12 г.							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55825	за 20 13 г.	-						-
	55825	за 20 12 г.							-
по услугам аренды	55626	за 20 13 г.	2,720	1,039		(816)		(1,779)	1,164
	55826	за 20 12 г.	669	5,593		(3,542)			2,720
по прочим	55827	за 20 13 г.	439	1,189		(424)			1,204
	55828	за 20 12 г.	50,094	489		(50,144)			439
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 13 г.	-						-
	5583	за 20 12 г.	-						-
Векселя к уплате	5564	за 20 13 г.	-						-
	5584	за 20 12 г.	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 13 г.	15,901	17,555		(15,901)			17,555
	5585	за 20 12 г.	17,921	15,901		(17,921)			15,901
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 13 г.	68,567	23,763		(68,567)			23,763
	5588	за 20 12 г.	37,946	68,567		(37,946)			68,567
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 13 г.	22,196	26,901		(22,196)			26,901
	5587	за 20 12 г.	22,700	22,196		(22,700)			22,196
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 13 г.	33,517	9,771		(20,485)			22,803
	5588	за 20 12 г.	9,888	33,061		(9,432)			33,517
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 13 г.	17,187	220,383	-	(17,187)	-	-	220,383
	5589	за 20 12 г.	13	17,187	-	(13)	-	-	17,187
задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 13 г.	17,187	220,383		(17,187)			220,383
	55891	за 20 12 г.	13	17,187		(13)			17,187
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 13 г.	-						-
	55892	за 20 12 г.	-						-
Итого	5550	за 20 13 г.	2,062,167	2,160,835	-	(882,974)	-	(1,779)	3,338,249
	5570	за 20 12 г.	1,446,201	1,689,337	471	(1,073,842)	-	-	2,062,167

Приложение 23. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	216,222	139,188	89,840
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	47,243	40,422	6,954
в т. ч.				
строительство	55911	6,610	4,142	1,130
прочие	55912	40,633	36,280	5,824
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	168,979	98,766	82,886

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 13 г.	1,496,600	708,400	-	-	-	(1,143,000)	1,062,000
	7430	за 20 12 г.	2,113,000	353,600	-	(52,000)	-	(918,000)	1,496,600
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 13 г.	1,496,600	708,400				(1,143,000)	1,062,000
	7431	за 20 12 г.	2,113,000	353,600		(52,000)		(918,000)	1,496,600
Займы	7412	за 20 13 г.	-						-
	7432	за 20 12 г.	-						-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 13 г.	459,733	65,000	189,351	(710,748)	-	1,143,000	1,146,336
	7440	за 20 12 г.	299,950	50,000	194,598	(1,002,815)	-	918,000	459,733
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 13 г.	457,000	65,000		(522,000)		1,143,000	1,143,000
	7441	за 20 12 г.	297,743	50,000		(808,743)		918,000	457,000
Проценты по кредитам	74211	за 20 13 г.	2,733		189,351	(188,748)			3,336
	74411	за 20 12 г.	2,207		194,598	(194,072)			2,733
Займы	7422	за 20 13 г.	-						-
	7442	за 20 12 г.	-						-

Приложение 25. Затраты по кредитам и займам

Показатель		Код	По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	1			
		2	3	4
Затраты по кредитам всего:		7510	101,842	87,509
списанные на прочие расходы		7511	101,739	87,509
включенные в стоимость активов		7512	103	-
Затраты по займам всего:		7520	-	-
списанные на прочие расходы		7521	-	-
включенные в стоимость активов		7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :		7530	101,842	87,509
начисленные %		7531	101,842	87,509
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	150,407	156,704	(201,517)	-	105,594
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	30,407	71,110	(63,953)		37,564
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705					-
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707		85,594	(17,564)		68,030
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709	120,000		(120,000)		-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	70,282				
Созданные за счет прочих расходов	5720	85,594				
Включённые в стоимость актива	5730	828				

Приложение 27. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	542,923	108,584	25,988	5,197
Доход	7710	706,994	153,399	13,156	2,631
Расход	7720	(40,867)	(8,174)	(3,846)	(769)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	1,209,050	253,809	35,298	7,059

Приложение 28. Обеспечения

Показатель		Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Наименование	1				
	2		3	4	5
Полученные — всего	5800		205,384	-	6,193
в том числе:					
векселя	5801		200,000		
имущество, находящееся в залоге	5802		-	-	-
из него:					
объекты основных средств	58021				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022				
прочее	58023				
прочие полученные	58024		5,384		6,193
Выданные под собственные обязательства— всего	5810		-	400,000	400,000
в том числе:					
векселя	5811				
имущество, переданное в залог	5812		-	-	-
из него:					
объекты основных средств	58121				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122				
прочее	58123				
прочие выданные	58124			400,000	400,000

Приложение 29. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2013 г.	За 2012 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	1,137,529	67,363
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		45,491
От реализации квартир	8002		4,114
От реализации МПЗ	8003	2,696	1,482
От реализации валюты	8004	29	
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007	1	1
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8009	20,915	2,489
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8010	9	1
Прибыль 2010 г., выявленная в отчетном периоде	8011		
Прибыль до 01.01.2010 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	6,797	524
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	14,482	49
Курсовые разницы	8015		4
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		25
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	13	
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	2,586	1,416
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	290,703	1,139
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	124,088	2,539
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	4	
Доходы по договорам уступки права требования	8024	655,853	
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	14,510	3,668
Страховые выплаты к получению	8026	4,677	2,527
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Прочие	8033	166	1,894
Прочие расходы всего	8100	(938,349)	(348,116)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		(313)
От реализации квартир	8102		(814)
От реализации МПЗ	8103	(1,773)	(725)
От реализации валюты	8104	(29)	
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(1,129)	(5,494)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(13)	(12)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(19,760)	(150,820)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		(203)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		(101)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		

Показатель		3а 2013 г.	3а 2012 г.
Наименование	Код		
1	2		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(85,594)	(120,000)
Выбытие активов без дохода	8116	(343)	(3,640)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(110,761)	(13,450)
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(866)	(143)
Убыток 2010 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(1,246)	
Убыток до 01.01.2010 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(412)	(3,189)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(633)	(610)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(15,732)	(12,135)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(655,853)	
Невозмещаемый НДС	8127	(4,421)	(4,115)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(2,785)	(584)
Взносы в объединения и фонды	8129	(1,531)	(7,177)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(126)	
Курсовые разницы	8131	(1)	(5)
Судебные издержки	8132	(1,262)	(93)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134	(891)	(146)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136		
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(7,542)	(6,928)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(94)	(909)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(214)	(203)
Расходы на благотворительность	8140	(41)	(3,481)
Уценка объектов основных средств	8141		
Прочие	8142	(25,297)	(12,826)

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

Показатель	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	831,102	831,953	881,499
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	14,248	14,039	2,157
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	79,233	81,106	81,767
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207	22		
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	51,377	43,695	42,104
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ОАО «ЯНТАРЬЭНЕРГО»
за 2013 ГОД

1. Общие сведения об Обществе

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

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

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

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

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

Устав Общества утвержден решением единственного акционера ОАО «Холдинг МРСК» (в соответствии с Указом Президента РФ № 1567 от 22 ноября 2012 года решением внеочередного Общего собрания акционеров, состоявшегося 23 марта 2013 года, ОАО «Холдинг МРСК» официально переименовано в Открытое акционерное общество «Российские сети» (ОАО «Россети»)) 29 июня 2010 года (в редакции от 23.11.2012 года, Свидетельство о внесении изменений 39 № 001525841).

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

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

В состав Общества на отчетную дату входят следующие филиалы:

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

Для осуществления указанных выше видов деятельности 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) у Общества в 2013 году имелись следующие лицензии:

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
ВП-21-000523	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Западное управление Ростехнадзора	25.01.2010	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (хранение воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов», использование (эксплуатация) опасных производственных объектов, на которых осуществляется использование оборудования, работающего под давлением более 0,07 мегепаскаля или при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия)
ВП-21-000638	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Западное управление Ростехнадзора	22.07.2011	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»)
ВП-21-000611 (С)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Западное управление Ростехнадзора	05.03.2011	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»)
ПРД № 3903707	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	19.11.2007	бессрочно	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте
МР-4 № 00391	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	03.08.2012	бессрочно	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
Свидетельство 0231.04-2012- 3903007130-С- 060	СРО НП «Объединение организаций, осуществляющих строительство, реконструкцию и капитальный ремонт энергетических объектов, сетей и подстанций «ЭНЕРГОСТРОЙ»	25.01.2013	бессрочно	Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства
СвидетельствоП- 0019-03-2009- 0138	СРО НП «Объединение организаций, осуществляющих подготовку проектной документации энергетических объектов, сетей и подстанций «ЭНЕРГОПРОЕКТ»	26.07.2012	бессрочно	Работы по подготовке проектной документации объектов капитального строительства
СвидетельствоСР О-Э-095/012	СРО НП «Союз энергоаудиторов и энерго-сервисных компаний»	16.06.2011	бессрочно	Работы по проведению энергетического обследования
00-ДЭ-002502 (КП)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	25.03.2009	бессрочно	Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности
2-2/00304	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	30.10.2009	бессрочно	Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (производство работ по огнезащите материалов, изделий и конструкций)
2-2/00556	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	07.06.2010	бессрочно	Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (монтаж, ремонт и обслуживание установок пожаротушения, установок пожарной и охранно-пожарной сигнализации, систем противопожарного водоснабжения, систем дымоудаления, систем оповещения и эвакуации при пожаре)

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
39.КС.02.002. Л.000203.09. 06	Управление федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Калининградской области	15.09.2006	бессрочно	Использование источников ионизирующего излучения (эксплуатация, техническое обслуживание, хранение источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии; эксплуатация средств радиационной защиты)
39-00011	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования Росприроднадзор по Калининградской области	27.04.2011	бессрочно	Сбор, использование, обезвреживание, транспортировка, размещение отходов I-IV класса опасности
515	Управление Федеральной Службы Безопасности РФ по Калининградской области	19.02.2009	19.02.2012 Продлена до 13.07.2017	Осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну
ЛО-39-01-000087	Служба по контролю качества медицинской помощи и лицензированию Калининградской области	10.12.2008	бессрочно	Медицинская деятельность. Доврачебная медицинская помощь по медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)
ЛО-39-01-000127	Служба по контролю качества медицинской помощи и лицензированию Калининградской области	12.03.2009	бессрочно	Медицинская деятельность. Амбулаторно-поликлиническая медицинская помощь при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по функциональной диагностике
39-01-000245	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития	22.02.2007	бессрочно	Медицинская деятельность. Санаторно-курортная помощь: неврология, педиатрия, психотерапия, терапия, травматология и ортопедия, физиотерапия
Договор водопользования 39-01.01.00.0002-Х-ДГБВ-Т-2013-00727/00	Невско-Ладжское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	22.03.2013	21.03.2018	Водопользование: использование акватории водного объекта для целей производства электрической энергии (Правдинская ГЭС-3)
Договор водопользования БО-0.00.00.000 М-ДИБВ-Т-2009-00224/00	Невско-Ладжское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	18.08.2009	18.08.2019	Водопользование: использование участка акватории водного объекта для эксплуатации причальных сооружений при проведении погрузочно-разгрузочных работ
Договор водопользования 39-1.01.00.002-Х-ДГБВ-С-2010-00091/00	Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	15.12.2010	14.12.2015	Водопользование: использование водохранилища Озерской ГЭС на реке Анграпа для целей производства электрической энергии

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
Договор водопользования 00-01.01.00.002 М -ДРБВ-Т-2012-00643/00	Невско-Ладожское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	13.07.2012	12.07.2022	Использование части акватории Балтийского моря (Калининградского залива)
КЛГ №01797 ВЭ	Комитет природных ресурсов по Калининградской области	26.10.2000	01.01.2016	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения (участок недр г.Светлый)
КЛГ №01893 ВЭ	Управление природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Калининградской области	01.04.2004	01.02.2014	Добыча подземных пресных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения объектов ГЭС-3 (участок недр г. Правдинск)
КЛГ №01823 ВЭ	Комитет природных ресурсов по Калининградской области	22.05.2001	01.01.2016	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения Западных электрических сетей в пос. Новодорожный

Среднесписочная численность персонала Общества за 2013 год составила 1 898 человек, за 2012 год - 1 867 человек, за 2011 год – 2 235 человек.

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

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

100% акций Общества являются собственностью ОАО «Россети».

Реестродержатель Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН».

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

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

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

Тел.: (495)411-79-11, (495)411-83-12.

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

Аудитор Общества:

Закрытое акционерное общество «КПМГ».

Местонахождение: 129110, г. Москва, Олимпийский пр. 18/1, к. 3035.

Почтовый адрес: 191119 , г. Санкт-Петербург, ул. Марата, 69-71 А (Санкт-Петербургский филиал ЗАО «КПМГ» - Северо-западный региональный центр).

Тел. (812) 313-73-00, Факс (812) 313-73-01

Профессиональная деятельность компании осуществляется согласно действующему законодательству Российской Федерации. В соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ (в ред. Федерального закона от 21.11.2011 N 327-ФЗ) Закрытое акционерное общество «КПМГ» является членом саморегулируемой организации – Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), включенной в единый государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов 28 декабря 2009 года, реестровый № 10301000804 и расположенное по адресу: г.Москва, 3-ий Сыромятнический переулок, д. 3/9, строение 3.

Профессиональная ответственность Исполнителя застрахована в ОАО «АльфаСтрахование» (Страховой полис № Z691J/756/00001/3).

Информация об органах управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

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

Генеральный директор Общества - Маковский Игорь Владимирович.

Главный бухгалтер Общества - Данилова Наталия Александровна.

Совет директоров Общества 28.06.2013 избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (Правлением ОАО «Холдинг МРСК», протокол № 187пр/16) в количестве 7 человек. В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Мангаров Юрий Николаевич	Заместитель генерального директора руководитель Аппарата ОАО «Россети»
Архипов Сергей Александрович	Заместитель генерального директора – Технический директор ОАО «Россети»
Кизарьянц Гаянэ Альбертовна	Руководитель Аппарата Совета директоров ОАО «Россети»
Прохоров Егор Вячеславович	Финансовый директор ОАО «Россети»
Гончаров Юрий Владимирович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Россети»
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор Общества
Башинджагян Астхик Арташесовна	Главный специалист – эксперт отдела корпоративного управления Департамента корпоративного управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России - председатель Совета директоров.

В состав Правления Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность
Маковский Игорь Владимирович	Председатель Правления, Генеральный директор Общества
Бекасов Глеб Владимирович	Член правления,
Давидов Денис Михайлович	Член правления, Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата Общества
Данилова Наталия Александровна	Член правления, Главный бухгалтер — начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества
Латыпова Алла Валерьевна	Член правления,

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран 28.06.2013 решением годового Общего собрания акционеров Общества (Правлением ОАО «Россети», протокол № 187пр/16) в количестве 5 человек:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Шмаков Игорь Владимирович	Начальник Управления контроля и рисков Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»
Бикмурзин Адель Фяритович	Главный эксперт Отдела стандартов и методологии Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО «Россети»
Березка Андрей Степанович	Ведущий эксперт Отдела инвестиционного аудита Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»
Филиппова Ирина Александровна	Ведущий эксперт отдела общего аудита и ревизий Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»
Гейченя Иван Алексеевич	Директор Департамента безопасности ОАО «Россети»

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества (ДЗО):

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

2. Основные положения Учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2012г. №356 и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

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

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

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

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

В составе учетной политики утверждены:

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

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

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

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

Первичные учетные документы принимались к учету, если они составлены:

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

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

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

Включенные в бухгалтерскую отчетность за 2013 год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному периоду, скорректированы в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

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

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

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

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

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

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

В отчетном периоде на учет принят программный продукт ПК "Аварийность", обеспечивающий учет аварийности Общества и консолидацию этих данных, а так же были приняты результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в сумме 5 400 тыс. рублей, что отражено в приложении 6 «Наличие и движение результатов НИОКР».

В частности, были закончены работы по разработке технологии «Внедрение инновационных технологий чистки электрооборудования станций и подстанций Общества на 500 тыс. рублей, а также завершены работы по «Разработке методики мониторинга электропотребления регионального электротехнического комплекса Общества, которые включают в себя анализ существующих моделей прогнозирования и расчета, построение расчетной модели и алгоритма обработки данных электропотребления, разработку программного обеспечения, реализующего аналитические алгоритмы, тестирование и разработку проекта методики в размере 4 900 тыс. рублей.

3.2 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.

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

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

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и

изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов). Имущество, полученное по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (в частности по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

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

Амортизация не начисляется:

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

Наличие и движение основных средств, сроки полезного использования и методы начисления амортизации отражены в Приложениях 8 «Наличие и движение основных средств» и 9 «Сроки полезного использования и методы начисления амортизации»; изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в Приложении 10 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации». Иное использование основных средств - Приложение 11 «Иное использование основных средств».

Наличие на начало и конец отчетного периода, изменение в течение отчетного периода незавершенных капитальных вложения и авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств, отражено в Приложениях 12 «Незавершенные капитальные вложения» и 13 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств».

3.3 Финансовые вложения

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

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

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

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

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

Финансовые вложения, учитываемые на балансе Общества на 31 декабря 2013 года, являются долгосрочными и составляют 319 684 тыс. рублей.

В тыс. рублей

Наименование	Тип акций	Количество	Доля в уставном капитале	Год вложения	Учетная стоимость на 31.12.2012	Учетная стоимость на 31.12.2013
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	ОА	429 999	100,00%	2008	16 298	16 298
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОА	13 607 999	100,00%	2008	284 035	284 035
ОАО «Янтарьэнергосервис»	ОА	999	99,90%	2011	100	100
ОАО МБО «ЕЭЭК»	ОА	33	2,70%	1996	33	33
ОАО САК «Энергогарант»	ОА	12 239	0,01%	1993	122	122
ОАО «Интер РАО ЕЭС»	ОА	1 046 990 130	0,01%	2008	26 193	10 460
Корпорация «ЕЭЭК»				1996	-	-
ООО «Паритет Форм»				2004	8 636	8 636
Итого:					335 417	319 684

В связи с отсутствием дохода и непредоставлением Корпорацией ЕЭЭК информации о совместной деятельности, в 2012 году был сформирован резерв под обесценение по данному вложению в размере 100% (202 тыс. рублей).

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений в 2013 году, комиссией было принято решение вышеуказанное вложение списать, поскольку Корпорация ЕЭЭК не подтверждает наличие совместной деятельности, а ведение судебных тяжб нецелесообразно, ввиду отсутствия перспективы и значительных судебных расходов.

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

3.4 Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

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

Созданный в 2012 году резерв под обесценение материально-производственных запасов по бандажной ленте СОТ 37 (закупленной в июне 2004 года и неиспользованной до 31.12.2012 года) в размере 101 тыс. рублей, был уменьшен до 97 тыс. рублей, в связи с частичным списанием вышеуказанной ленты в производство.

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

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2013 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 1 697 057 тыс. рублей, что на 807 400 тыс. рублей выше, чем на начало года, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 889 657 тыс. рублей.

Показатель	31.12.2012, тыс. руб.	31.12.2013, тыс. руб.	Рост(+), Снижение(-)
Совокупная дебиторская задолженность	889 657	1 697 057	807 400
Дебиторская задолженность (более 12 месяцев) в том числе:	33 154	476 112	442 958
с покупателями и заказчиками	14 371	7 587	(6 784)
прочие дебиторы	18 783	468 525	449 742
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе:	856 503	1 220 945	364 442
Покупатели и заказчики, в т.ч.:	726 618	896 852	170 234
За услуги по передаче электроэнергии	628 150	760 931	132 781
Абоненты по технологическому присоединению	38 416	40 355	1 939
Прочие покупатели и заказчики	60 052	95 566	35 514
Авансы выданные	99 360	85 941	(13 419)
Прочие дебиторы, в т.ч.:	30 525	238 152	207 627
переплата по налогам	1 234	1 236	2
прочие	29 291	236 916	207 625

Увеличение долгосрочной дебиторской задолженности обусловлено:

- Признанием обязательства ОАО «Калининградская генерирующая компания» в размере 200 000 тыс. руб. по возмещению Обществу расходов, понесенных в связи с исполнением Обществом обязательств по Договору поручительства № 56/11-П от 31.10.2011 г.
- Признанием задолженности ОАО «Янтарьэнергосбыт» по договору уступки прав (цессии) от 22.03.2013 г. № 153 в размере 255 853 тыс. руб.

Рост прочей краткосрочной задолженности главным образом обусловлен обязательствами ОАО «Калининградская генерирующая компания», возникшими в связи с исполнением Обществом другой части обязательств по Договору поручительства № 56/11-П от 31.10.2011 г. на 200 000 тыс. рублей. В настоящее время готовится к подписанию соглашение о рассрочке погашения данного обязательства.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае, если более вероятно, чем нет, что для Общества произойдет отток экономических ресурсов или уменьшение притока экономических выгод в результате неоплаты соответствующей задолженности.

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

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности Общества, проведенной по состоянию на 31.12.2013, выявлена сомнительная задолженность покупателей и заказчиков на сумму 316 012 тыс. руб., в отношении которой был создан резерв по сомнительным долгам на полную сумму. В отчетном периоде часть резерва сомнительных долгов, созданного по состоянию на 31.12.2012 на сумму 290 703 тыс. руб. была восстановлена в связи с передачей права требования ОАО «Янтарьэнергосбыт» по договору цессии (договор №153 от 22.03.2013г.).

Размер резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2013 г. составил 316 012 тыс.рублей.

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

Движение резерва по сомнительным долгам и анализ просроченной дебиторской задолженности отражены в Приложениях 19 «Резерв по сомнительным долгам» и 20 «Просроченная дебиторская задолженность».

В 2013 году между Обществом и ОАО «Янтарьэнергосбыт» возникали разногласия по Договору на оказание услуг по передаче электрической энергии от 23.12.2011 г. № ПЭСО-01/11. По состоянию на 31 декабря 2013 года неурегулированные разногласия в сумме 120 115 тыс. рублей связаны с порядком определения оплаты услуг по передаче электроэнергии энергоснабжающим организациям, установленным на 2013 год Службой по государственному регулированию цен и тарифов по Калининградской области. Руководство полагает, что требования Общества обоснованы, подлежат возмещению, и оценивает вероятность получения возмещения как высокую. Вопрос о получении возмещения рассматривается совместно Обществом и ОАО «Янтарьэнергосбыт».

Разногласия со сбытовыми компаниями отражены в Приложении 21 «Разногласия со сбытовыми компаниями».

3.5.2 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2013 года долгосрочная кредиторская задолженность Общества составила 325 377 тыс. рублей, что на 137 632 тыс. рублей выше, чем на начало года, когда долгосрочная кредиторская задолженность составляла 187 745 тыс. рублей.

В составе долгосрочных обязательств 97 % приходится на задолженность по авансам, полученным за технологическое присоединение к электрическим сетям со сроком погашения обязательств более 12 месяцев.

На 31.12.2013 года краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 3 012 872 тыс. рублей, что на 1 138 450 тыс. рублей выше, чем на начало года, когда кредиторская задолженность составляла 1 874 422 тыс. рублей.

Наименование показателя	31.12.2012, тыс. руб.	31.12.2013, тыс. руб.	Рост (+), Снижение (-), тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	1 874 422	3 012 872	1 138 450
Поставщики и подрядчики, в том числе:	1 370 095	2 622 971	1 252 876
строительным организациям	87 697	74 548	(13 149)
другим поставщикам и подрядчикам	1 282 398	2 548 423	1 266 025
Задолженность по оплате труда	22 196	26 901	4 705
Задолженность внебюджетным фондам	15 901	17 555	1 654
Задолженность по налогам и сборам	68 567	23 763	(44 804)
Авансы полученные, в том числе:	364 146	298 879	(65 267)
по технологическому присоединению	360 945	296 496	(64 449)
Прочие кредиторы	33 517	22 803	(10 714)

Увеличение кредиторской задолженности относительно уровня начала года обусловлено главным образом увеличением кредиторской задолженности перед ОАО «ФСК ЕЭС» на 764 118 тыс. рублей, обязательств по передаче электроэнергии перед ТСО на 199 834 тыс. рублей.

На момент составления отчетности у Общества имеется решение по иску ОАО «ФСК ЕЭС» (дело №А40-101704/13-83-275) о взыскании основного долга за услуги по передаче электрической энергии по Договору №544/П от 25.01.2012г. за период с января по сентябрь 2013 года в размере 1 706 527 тыс. рублей и неустойки в размере 135 161 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2013 составляет 216 222 тыс. рублей, в том числе по незаконченным работам по технологическому присоединению 158 020 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность за электроэнергию, приобретаемую у сбытовой компании ОАО «Янтарьэнергосбыт» на компенсацию потерь электрической энергии в сетях, по данным Общества, на 01.01.2014 года составляет 207 585 тыс. рублей, а по данным ОАО «Янтарьэнергосбыт» – 219 068 тыс. рублей.

В 2013 году между Обществом и ОАО «Янтарьэнергосбыт» возникали разногласия по Договору на покупку потерь. По состоянию на 31 декабря 2013 года неурегулированные разногласия в сумме 11 482 тыс. рублей объясняется тем, что ОАО «Янтарьэнергосбыт» в одностороннем порядке отразил в своем учете корректировки на компенсацию потерь, при этом корректировки полезного отпуска на оказание услуг по передаче электроэнергии на эти объемы Общество не производило. Руководство полагает, что требования ОАО «Янтарьэнергосбыт» не обоснованы. Вопрос об урегулировании разногласий рассматривается совместно Обществом и ОАО «Янтарьэнергосбыт». Руководство оценивает вероятность урегулирования разногласий в пользу Общества как высокую.

Разногласия со сбытовыми компаниями отражены в Приложении 21 «Разногласия со сбытовыми компаниями».

Авансы полученные, включая НДС, в размере 298 879 тыс. рублей отражаются в составе кредиторской задолженности по строке 1526 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса. Одновременно сумма НДС с авансов полученных в размере 97 092 тыс. руб. отражается по строке 1260 «Прочие операционные расходы».

Расшифровка кредиторской задолженности по видам показана в Приложении 22 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

3.6 Займы и кредиты

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

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

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

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

Наличие и изменение величины обязательств по кредитам, перевод долгосрочной задолженности по кредитам в краткосрочную, суммы процентов, подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива и суммы, включенные в прочие расходы представлены в Приложении 25 «Затраты по кредитам и займам».

3.6.1 Краткосрочные заемные средства

В составе краткосрочных заемных средств отражены:

В тыс. рублей			
Кредитор	Номер договора, дата	Сумма задолженности на 31.12.2012	Сумма задолженности на 31.12.2013
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г. Калининград	№ 3810-001 от 01.06.2010 г.	127 000	-
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г. Калининград	№ 3810-002 от 01.06.2010 г.	80 000	-
ОАО «ВТБ» Северо-Запад	№ 21/10 от 07.07.2010 г.	250 000	-
ОАО «ВТБ» Северо-Запад	№ 0287782-01 от 26.07.11 г.	-	280 000
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г. Калининград	№ 3811-003 от 31.01.2011 г.	-	248 000
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г. Калининград	№ 3811-006 от 17.03.2011 г.	-	200 000
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г. Калининград	№ 3811-007 от 17.03.2011 г.	-	200 000
Сбербанк России	№ 0635 от 12.09.2011 г.	-	215 000

Кредитор	Номер договора, дата	Сумма задолженности на 31.12.2012	Сумма задолженности на 31.12.2013
Итого		457 000	1 143 000

3.6.2 Долгосрчные заемные средства

В составе долгосрочных заемных средств отражены:

В тыс. рублей

Наименование банка	Номер договора, дата	Сумма кредита по договору	Дата получения	Сумма задолженности на 31.12.2012	Сумма задолженности на 31.12.2013
«Энерготрансбанк» (КБ)	№ 46/13 от 28.08.2013 г.	100 000	2013 г.	-	100 000
«Энерготрансбанк» (КБ)	№ 63/13 от 28.10.2013 г.	295 000	2013 г.	-	282 000
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г.Калининград	№ 3811-003 от 31.01.2011	300 000	2011 г.	248 000	-
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г.Калининград	№ 3811-006 от 17.03.2011	200 000	2011 г.	200 000	-
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г.Калининград	№ 3811-007 от 17.03.2011	200 000	2011 г.	200 000	-
ОАО «Сбербанк России»	№ 0635000000111000005-0287782 от 12.09.2011	215 000	2011 г.	215 000	-
ОАО «Сбербанк России»	№ 8626-1-113412 от 17.10.2012	250 000	2012 г.	250 000	250 000
ОАО «Сбербанк России»	№ 8626-1-113612 от 17.10.2012	230 000	2012 г.	103 600	230 000
ОАО «Сбербанк России»	№ 8626-1-113812 от 17.10.2012	200 000		0	200 000
ОАО «ВТБ» Северо-Запад	№ 0287782-01 от 26.07.2011	280 000	2011 г.	280 000	-
Итого				1 496 600	1 062 000

Обязательства по долгосрочным кредитам, согласно договорным условиям, подлежат оплате в 2015 г. на сумму 1 062 000 тыс. рублей.

В соответствии с условиями отдельных кредитных договоров Общества предполагается поддержание оборотов на определенном уровне. Общество в целом соблюдает данные условия. В случае возможных нарушений данных условий Общество ведет переговоры с кредитными институтами. По состоянию на дату подписания отчетности Обществу не были предъявлены претензии по данным условиям.

Неиспользованные открытые кредитные линии по состоянию на 31 декабря 2013 года:

В тыс. рублей

Кредитор	Номер договора, дата	Лимит	Неиспользованная сумма
Краткосрочные кредитные линии			
ОАО АКБ «Росбанк»	№0635000000111000006-0287782-01 от 12.09.2011г	50 000	50 000
Филиал ОАО «Газпромбанк» в г.Калининград	№ 3811-003 от 31.01.2011	300 000	52 000
Долгосрчные кредитные линии			
«Энерготрансбанк» (КБ)	№ 63/13 от 28.10.2013 г.	295 000	13 000

3.7 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

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

Общество, проинвентаризировав факты хозяйственной деятельности на предмет создания оценочных обязательств, по состоянию на 31 декабря 2013 года отразило следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков, в размере – 37 564 тыс. рублей.
- Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения по состоянию на 31.12.2013 года Обществом не создавался, так как по результатам 2013 года выплата годового вознаграждения не планируется.
- Оценочное обязательство под незавершенные судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2013 года создан в размере 68 030 тыс. рублей.

Величина оценочных обязательств на начало и конец отчетного периода, начисления за отчетный период и суммы использованных оценочных обязательств представлены в Приложении 26.

3.8 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

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

Составляющие налога на прибыль в 2013 году:

В тыс. рублей

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерский убыток за 2013 год	(466 187)	20%	(93 237)	Условный доход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы, в т.ч.	(250 630)	20%	(50 126)	Постоянные налоговые обязательства и активы
2.1. Постоянные налогооблагаемые разницы	209 639	20%	41 928	Постоянные налоговые обязательства
2.2. Постоянные вычитаемые разницы	(460 269)	20%	(92 054)	Постоянные налоговые активы
3. Временные налогооблагаемые разницы	(9 309)	20%	(1 862)	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	726 126	20%	145 225	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	-	20%	-	Текущий налог на прибыль

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

3.9 Обеспечения

По состоянию на 31.12.2013 года у Общества на забалансовом счете отражены векселя ОАО «Калининградская генерирующая компания» на сумму 200 000 тыс. рублей, полученные в

обеспечение дебиторской задолженности, возникшей в связи с исполнением Обществом своих обязательств по Договору поручительства №56/11-п от 31 октября 2011г.

Сделка была осуществлена в соответствии с решением Совета Директоров ОАО «Калининградская генерирующая компания» (Протокол №4 от 28.08.2013г.).

Информация о любых выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежах Общества за отчетный период и период, предшествующий отчетному, представлена в Приложении 28.

3.10 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.

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

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

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

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

Выручка Общества за 2013 год составила 3 807 130 тыс. рублей:

Показатель	2012 год	2013 год	В тыс. рублей Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего	3 620 581	3 807 130	186 549	5,2%
в том числе:				
от передачи электроэнергии	3 207 406	3 408 012	200 606	6,3%
от технологических присоединений	219 507	208 543	(10 964)	(5,0%)
от прочих видов деятельности	193 668	190 575	(3 093)	(1,6%)

Выручка от прочих видов деятельности в основном сложилась за счет аренды и оказания ремонтно-эксплуатационного обслуживания.

Выручка по основному виду деятельности «Передача электроэнергии» увеличилась на 200 606 тыс. рублей (или 6,3%), главным образом за счет увеличения тарифа на передачу электроэнергии.

Выручка по технологическим присоединениям в отчетном году снизилась на 10 964 тыс. рублей, из-за уменьшения объемов технологических присоединений.

4.2 Себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

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

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

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

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

В себестоимость относятся:

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

В качестве прочих расходов Общество признает:

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

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

За отчетный год себестоимость от продаж составила:

В тыс. рублей

Показатель	2012 год	2013 год	Отклонение	
			Сумма	%
Себестоимость всего	4 004 756	4 284 100	279 344	7,0%
в том числе:				
по передаче электроэнергии	3 770 396	4 042 140	271 744	7,2%
от технологических присоединений	15 815	17 293	1 478	9,3%
по услугам аренды	53 855	52 192	(1 663)	(3,1%)
по работам и услугам промышленного характера	149 959	157 032	7 073	4,7%
по работам и услугам непромышленного характера	14 731	15 443	712	4,8%

Структура себестоимости по элементам затрат:

В тыс. рублей

Элементы затрат	2012 год	2013 год	Отклонение, сумма
Материальные затраты	2 644 668	2 796 256	151 588
Затраты на оплату труда	632 795	674 920	42 125
Отчисления на социальные нужды	169 819	190 596	20 777
Амортизация	327 059	344 700	17 641
Прочие затраты	237 182	290 924	53 742
Изменение незавершенного производства	(4 400)	(12 339)	(7 939)
Изменение готовой продукции	(2 367)	(957)	1 410
Итого себестоимость:	4 004 756	4 284 100	279 344

Рост себестоимости в 2013 году по сравнению с 2012 годом обусловлен увеличением стоимости покупной электроэнергии, приобретаемой Обществом в целях компенсации потерь, а также индексацией заработной платы.

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.

В составе себестоимости отражены общехозяйственные расходы:

В тыс. рублей

Показатель	2012 год	2013 год
Управленческие расходы	442 318	442 363
в том числе		
затраты на оплату труда	218 676	199 995
страховые взносы	60 225	52 394
приобретение товаров, работ, услуг	49 244	43 615
охранные услуги	40 938	37 200
налог на имущество	14 965	28 105
затраты, связанные с созданием оценочных обязательств	14 503	25 589
амортизация	12 134	11 443
прочие затраты	31 633	44 022

В составе прочих расходов отражен убыток прошлого периода, выявленный в отчетном году в размере 110 761 тыс. рублей, включающий:

- урегулирование разногласий с ОАО «Янтарьэнергосбыт» в сумме 84 145 тыс. рублей произведенное в пользу ОАО «Янтарьэнергосбыт» на основании решения руководства, принятого в 2013 году;
- отражение задолженности перед МУП «ТЭЦ-8» в размере 13 216 тыс. рублей на основании решения суда, которое было вынесено в 2013 году. На конец 2012 года вероятность вынесения решения в пользу МУП «ТЭЦ-8» оценивалась Обществом как низкая.

Прочие доходы и расходы представлены в Приложении 29.

5. Прочие пояснения к отчетности

5.1 Инвентаризация имущества и обязательств

В течение отчетного 2013 года Обществом проводились плановые инвентаризации активов и обязательств:

Плановая (ежегодная) инвентаризация имущества проводилась на основании Приказа № 226 от 10.10.2013 года по результатам которой:

- Подлежит списанию выявленное при инвентаризации непригодное для эксплуатации имущество на сумму 184 тыс. рублей;
- Недостачи, выявленные в процессе инвентаризации – отсутствуют;
- Излишки, выявленные в процессе инвентаризации – отсутствуют;
- Резерв по сомнительным долгам составил 316 012 тыс. рублей;
- Списаны проектные работы по объектам незавершенного строительства, непригодные для актуализации и использования, в размере 5 743 тыс. рублей.

5.2 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.

5.3 События после отчетной даты

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

На 31 декабря 2013 года краткосрочные обязательства Общества превышают ее оборотные активы на 2 226 083 тыс. рублей. В рамках существующего прогноза движения денежных средств, учитывающего условия действующих кредитных договоров, Общество обладает недостаточным объемом денежных средств для того, чтобы погасить свои долговые обязательства, срок погашения которых истекает в 2014 году. Обществом в 2014 году предприняты следующие меры с целью покрытия дефицита денежных средств и погашения текущих обязательств:

- В 2014 году Обществом заключены кредитные договоры с ОАО «Газпромбанк» (№3814-006, №3814-007, №3814-008 от 20.03.2014г) на общую сумму 700 000 тыс. руб. со сроком привлечения 36 месяцев под 10% годовых для финансирования производственно-хозяйственной деятельности.
- По состоянию на 31.12.2013 неиспользованные кредитные линии составляют 115 000 тыс. руб. Данные средства планируется использовать в 2014 году.
- В 2014 году Общество планирует получить чистую прибыль в размере 195 005 тыс. руб. Данный финансовый результат достигается путем экономии на расходах на передачу энергии и заключения договора аренды объектов сетевого хозяйства с ОАО «ФСК ЕЭС».
- В настоящее время в ОАО «Россети» прорабатывается вопрос об условиях реструктуризации вышеуказанной задолженности ОАО «Янтарьэнерго» (рассрочке на 5-7 лет) перед ОАО «ФСК ЕЭС», заключения мирового соглашения на условиях, не приводящих к ухудшению финансового состояния Общества. Протоколом совместного совещания Общества, ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «Россети» от 19.03.2014 года подтверждена готовность и определены условия заключения соглашения о реструктуризации задолженности перед ОАО «ФСК ЕЭС» на сумму основного долга 1 906 000 тыс. рублей сроком погашения до 2018 года, а также неустойки, отраженной в балансе Общества в размере 60 000 тыс. рублей по строке Долгосрочные оценочные обязательства. По

результатам заключения договора о реструктуризации, согласно графику погашения задолженности, ожидается, что в 2014 году Обществом будет осуществлен перевод части задолженности в сумме 1 761 000 тыс. рублей из состава краткосрочной в состав долгосрочной.

5.4 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

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

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

ОАО «Россети» принадлежит 100% акционерного капитала Общества.

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

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

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Выручка от продаж (без НДС)		Прочие доходы	
	2013	2012	2013	2012
ОАО «Россети»	-	-	-	-
Дочерние хозяйственные общества	3 327 431	3 237 786	659 639	196
Прочие связанные стороны	73 637	72 095	-	-
Итого	3 401 068	3 309 881	659 639	196

Прочие доходы сформированы за счет дохода полученного от передачи дебиторской задолженности по договору цессии ОАО «Янтарьэнергосбыт».

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

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Стоимость полученных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие расходы	
	2013	2012	2013	2012
ОАО «Россети»	16 113	16 113	-	-
Дочерние хозяйственные общества	1 256 745	1 022 088	741 394	3
Прочие связанные стороны	955 574	943 194	-	-
Итого	2 228 432	1 981 395	741 394	3

Прочие расходы сформированы за счёт стоимости переданной по договору цессии дебиторской задолженности, а также разногласий с ОАО «Янтарьэнергосбыт» за 2012 год, которые были урегулированы в 2013 году.

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2012
ОАО «Россети»	-	-	951	951
Дочерние хозяйственные общества	1 462 224	355 745	220 383	17 187
Прочие связанные стороны	19 230	24	1 906 573	1 142 163
Задолженность	1 481 454	355 769	2 127 907	1 160 301

Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам:

За 2013 год размер вознаграждений основному управленческому персоналу составил 16 405 тыс. рублей, в том числе вознаграждения членам Правления 635 тыс. рублей.

В 2013 году выплата членам Совета директоров производилась в соответствии с Положением, утвержденным Правлением РАО «ЕЭС России», Выписка из протокола заседания № 1473 ПР/7 от 06.06.2006 г. Сумма выплаты за 2013 год составила 825 тыс. рублей (за 2012 год выплата составила 1 619 тыс. рублей). Список членов Совета директоров приведен в разделе "Общие сведения об Обществе".

Вознаграждения членам ревизионной комиссии составили 1 213 тыс. рублей.

Займы членам Совета директоров и дирекции Общества не выдавались.

5.5 Информация об операциях в иностранной валюте

Денежные активы, выраженные в иностранной валюте в размере 738,96 евро, по состоянию на 1 января 2013 года отражены в рублях по курсу Банка России, действующему на эту дату.

Официальный курс евро к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял 40,2286 на 1 января 2013 года.

В связи с отсутствием особой необходимости, иностранная валюта в размере 723,94 евро была реализована в марте 2013 года на внутреннем рынке, 15,02 евро списано Сбербанком России за обслуживание счета.

Прибыли в сумме 225,72 рублей и убытки в сумме 343,39 рублей, возникшие в результате пересчета в рубли денежных активов, выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты и отражены в отчете о финансовых результатах как курсовые разницы.

5.6 Информация об энергосбережении (Федеральный закон от 23.11.2009г. №261-ФЗ)

В течение отчетного периода Общество произвело следующие затраты на оплату использованных энергетических ресурсов:

- покупка электроэнергии на хозяйственные нужды - 21 750 тыс. рублей;
- покупка теплоэнергии на хозяйственные нужды – 11 008 тыс. рублей;
- покупка услуг водоснабжения и водоотведения – 881 тыс. рублей.

31 марта 2014 года

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.В.Маковский

Н.А.Данилова



Пронумеровано, сброшюровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 77
(Северо-западный центр) листов.

Л.С. Гасрдохлебов
Заместитель директора по аудиту
Санкт-Петербургского филиала
ОАО "КПМГ" - Северо-западный
региональный центр