

**Пояснительная записка
к годовому балансу за 2014 год
ОАО «ТКС «Электрические сети»**

1. Сведение об акционерном обществе

Полное наименование: Открытое акционерное общество «ТКС «Электрические сети». Место нахождения: Российская Федерация, 392000, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Степана Разина, д.6. Дата государственной регистрации: 22.10.2014 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1146829007841, ИНН 6829105020, КПП 682901001.

ОАО «ТКС «Электрические сети» учреждено в процессе реорганизации Открытого акционерного общества «Тамбовские коммунальные системы» (ОГРН 1036888185916, ИНН 6832041909, место нахождения: 392000, Российская Федерация, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Тулиновская, 5) в форме выделения.

Генеральный директор ОАО «ТКС «Электрические сети» - Черноиванов Петр Петрович.

Уставный капитал общества на начало года составлял 0,0 рублей, на конец года 3 000 000 (Три миллиона) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции.

Количество ценных бумаг	шт.	30 000
Номинальная стоимость одной ценной бумаги	руб.	100
Общий объем по номинальной стоимости	руб.	3 000 000

Состав акционеров ОАО «ТКС «Электрические сети»

Акционеры	Доля участия
Общество с ограниченной ответственностью «РКС-Холдинг»	100 %

В течение 2014 года количество обыкновенных именных бездокументарных акций оставалось неизменным.

ОАО «ТКС «Электрические сети» на дату регистрации ОАО «Тамбовские коммунальные системы» переданы активы и обязательства:

Основные средства (остаточная стоимость), в т.ч.:	83 959
здания	1 271
сооружения и передаточные устройства	50 404
машины и оборудование	10 678
транспортные средства	544
капитальные вложения на строительство объектов основных средств	20 672
капитальные вложения на приобретение объектов основных средств	390
Отложенные налоговые активы	1 836
Запасы, в т.ч.	11 959

	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	11 954
	расходы будущих периодов со сроком погашения 12 мес. и менее	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5
	Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	13 419
	покупатели и заказчики	8 433
	авансы выданные	2 967
	прочие дебиторы	2 019
	Уставный капитал	3 000
	Резервный капитал	150
	Непокрытый убыток	46 928
	Отложенные налоговые обязательства	3 754
	Заемные средства, в т.ч.	115 000
	займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	115 000
	Кредиторская задолженность, в т.ч.	36 202
	поставщики и подрядчики	29 223
	прочие кредиторы	5
	авансы полученные	6 974

2. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведётся структурным подразделением - бухгалтерской службой организации под руководством главного бухгалтера в соответствии с действующим законодательством, регламентирующим порядок ведения бухгалтерского учета.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года в срок установленный приказом руководителя.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости согласно нормам Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01 от 30.03.2001 г. № 26н).

Первоначальная стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом для всех амортизационных групп исходя из срока их полезного использования (п.19 ПБУ 6/01) в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.02г №1.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости согласно нормам Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007 г.).

Стоимость нематериальных активов, приобретаемых по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, производится в соответствии с нормами статьи 40 НК РФ.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом в соответствии с нормой амортизации,

определенной для данного объекта исходя из срока их полезного использования (ПБУ 14/2007).

Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся и учитываются при определении финансового результата организации.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ и ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

В залог МПЗ передаются по их балансовой стоимости.

Организация создает резервы по сомнительным долгам (п.70 Положения по бухгалтерскому учету и отчетности).

Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. Их рыночная стоимость не определяется. Выбытие финансовых вложений происходит по их первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений способ их оценки не меняется.

ОАО «ТКС «Электрические сети» не имеют ценных бумаг обремененных залогом.

Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг и предоставленных займов не производилась.

Выручка признается по выставленным счетам-фактурам потребителям услуг. Способ определения готовности продукции определяется на основании ГОСТов, СНиПов и Жилищного кодекса.

Обязательства организации по полученным займам, кредитам и начисленным процентам по ним отражаются в бухгалтерском балансе по строкам 1410 и 1510, согласно нормам Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008 от 06.10.2008г. №107н). Отнесение кредитов и займов к краткосрочным осуществляется на основании условий заключенных договоров (срок, на который получен кредит или заем).

При составлении бухгалтерской отчетности краткосрочной признается задолженность, срок погашения которой составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, остальная задолженность отражается в составе долгосрочной.

Учет доходов от временного вложения заемных средств ОАО «ТКС «Электрические сети» производит в соответствии с договорами и отражает их на счетах 58.03 и 91.01, или если это займы выданные сотрудникам на счетах 73.01 и 91.01.

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

Расходы будущих периодов, срок списания которых наступает в течение 12-ти месяцев включительно после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов (форма №1 «Бухгалтерский баланс», стр. 1216).

Расходы будущих периодов, срок списания которых наступает позднее 12-ти месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов (форма №1 «Бухгалтерский баланс», стр.1170).

Учетная политика для целей налогового учета.

Доходы признаются по методу начисления в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (ст.271 НК РФ).

Признание расходов осуществляется методом начисления: общие правила ст.272 НК РФ. Предприятие признает расходы в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. Предприятие признает расходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из срока действия: патента, свидетельства, ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, полезного срока использования, обусловленного соответствующими договорами.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования на основании документов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на 10 лет.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится **нелинейным** методом.

Начисление амортизации по амортизируемым объектам нематериальных активов начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором этот объект был введен в эксплуатацию.

Моментом определения налоговой базы для исчисления налога на добавленную стоимость (далее НДС) является день отгрузки товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

3. Финансово-экономическая деятельность предприятия.

С 22.10.2014 года созданное в порядке реорганизации ОАО «Тамбовские коммунальные системы» в форме выделения ОАО «ТКС «Электрические сети» осуществляет деятельность по передаче электрической энергии.

В соответствии с разделительным балансом, утвержденным решением единственного акционера ОАО «Тамбовские коммунальные системы» от 27.06.2014 г., часть прав и обязанностей от ОАО «Тамбовские коммунальные системы» перешли к ОАО «ТКС «Электрические сети». ОАО «ТКС «Электрические сети» является одним из хозяйственных обществ, владеющих на праве собственности или ином законном основании объектами электросетевого хозяйства.

Доля ОАО «ТКС «Электрические сети» на рынке жилищно-коммунальных услуг г.Тамбова

Передача электрической энергии
71,0 %

Основные финансово-экономические показатели.

Наименование показателя	За 2013 год		За 2014 год	
	Сумма тыс. руб.	доля в общем объеме, %	Сумма тыс. руб.	доля в общем объеме, %
1. Доходы от реализации, всего:	0	0	79 652	100
- передача электрической энергии по сетям	0	0	73 879	92,8
- прочие	0	0	5 773	7,2
2. Расходы, всего:	0	0	75 146	100
в т.ч.				
- передача электрической энергии по сетям	0	0	71 225	94,8
- прочие	0	0	3 921	5,2
3. Валовая прибыль	0		4 506	
4. Прибыль до налогообложения	0		2 108	
5. Чистая прибыль	0		1 666	
6. Рентабельность затрат, %	0		6,0	

Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2013г.	2014г.	Изменения
1.	Прочие доходы:	0	94	
1.1	Доходы от реализации, списания основных средств	0	0	
1.2	Доходы от реализации материалов	0	86	
1.3	Доходы от реализации ценных бумаг, вкл. векселя	0	0	
1.4	Доходы от реализации прав требования дебиторской задолженности	0	0	
1.5	Доходы - финансовая помощь от учредителя	0	0	
1.6	Доход от разборки ТМЦ (металлолом)	0	0	
1.7	Чрезвычайные доходы	0	0	
1.8	Судебно-арбитражные доходы, пени по договорам, санкции за несвоевременное уведомление об изменении договорной	0	0	

№ п/п	Наименование	2013г.	2014г.	Изменения
	величины по потреблению электроэнергии			
1.9	Доходы прошлых лет	0	0	
1.10	Резерв по сомнительным долгам	0	0	
1.11	Возмещение затрат по уплате %	0	0	
1.12	Проценты полученные	0	0	
1.13	Бездоговорное потребление э/энергии	0	8	
1.12	Прочие	0	0	
2.	Прочие расходы:	0	2 492	
2.1	Себестоимость реализованных и списанных основных средств	0	0	
2.2	Себестоимость реализованных материалов	0	33	
2.3	Себестоимость реализованных ценных бумаг, вкл. векселя	0	0	
2.4	Себестоимость реализованных прав требования дебиторской задолженности	0	0	
2.5	Налог на имущество	0	67	
2.6	Расходы по ведению реестра акционеров	0	0	
2.7	Услуги банков	0	42	
2.8	Социальные выплаты	0	17	
2.9	Основные средства и ТМЦ непроизводственного назначения	0	0	
2.10	Спонсорская помощь	0	0	
2.11	Создание имиджа компании	0	0	
2.12	Пени, госпошлины, судебные издержки	0	42	
2.13	НДС, непринятый к возмещению из бюджета	0	15	
2.14	Расходы по празднованию юбилейных дат, приобретение подарков	0	66	
2.15	Доходы и расходы прошлых лет	0	0	
2.16	Проведение оздоровительных мероприятий	0	0	
2.17	Возмещение ущерба	0	0	
2.18	Безнадежная дебиторская задолженность	0	0	
2.19	Проценты к уплате	0	2 205	
2.20	Расходы, присужденные по решению суда	0	0	
2.21	Резерв по сомнительным долгам	0	0	
2.22	Прочие	0	5	

Собственные оборотные средства

Показатели	Ед. изм.	01.01.2014г.	01.01.2013г.
		Сумма тыс.руб.	
Первоначальная стоимость, в т.ч.	т.р.	99 751	0
Амортизация ОС	т.р.	37 963	0
Остаточная стоимость ОС	т.р.	61 787	0
Коэффициент годности	%	62	0
Коэффициент износа	%	38	0

Доля внеоборотных активов на 01.01.2015 года составила 66,05 % к валюте баланса.

Общество использует арендованные основные средства. На начало года их стоимость составляла 0 тыс. руб. На конец 2014 года арендованные основные средства составили 269 497 тыс. руб.

В результате проведенной реорганизации ОАО «Тамбовские коммунальные системы», в ОАО «ТКС «Электрические сети» передана задолженность по основному долгу по соглашению о прекращении обязательства новацией № РКС-2012/10-006 от 15 октября 2012 г. с ООО «РКС-Холдинг» в размере 115 000 тыс. руб. Срок погашения основного долга по указанному договору – 31 декабря 2015 г..

По состоянию на 1 января 2015 г. задолженность по основному долгу по договорам займа составила 115 000 тыс. руб., по начисленным процентам – 977 тыс. руб., что соответствует 87,64 % валюты баланса.

За отчетный период обществом было включено начисленных процентов по займам, кредитам в текущие прочие расходы на сумму 2 205 тыс. руб.

ОАО «ТКС «Электрические сети» не применяет средневзвешенную ставку по займам и кредитам.

По состоянию на 1 января 2015 г. размер дебиторской задолженности составил 19 913 тыс. руб., что составляет 15,05 % к валюте баланса.

Состав дебиторской задолженности

№ п/п	Наименование дебитора	на 01.01.15	на 01.01.14	Изменения
1	Филиал ОАО «МРСК Центра»- «Тамбовэнерго»	11 155	0	11 155
2	ООО «Спецтехнологии»	512	0	512
3	ООО «РН-Карт-Тамбов»	260	0	260
4	Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Тамбова Администрации г. Тамбова	1 831	0	1 831
5	ООО «Тамбовские электропередачи»	1 285	0	1 285
6	ООО «ТЭК»	331	0	331
7	ООО «Умный дом»	440	0	440

№ п/п	Наименование дебитора	на 01.01.15	на 01.01.14	Изменения
8	ООО «Универсалкомплект»	200	0	200
9	ООО «Энергоучет»	1 372	0	1 372
10	Прочие	2 527	0	2 527
	Итого	19 913	0	19 913

Размер кредиторской задолженности по состоянию на 1 января 2015 г. составил 54 717 тыс. руб., что соответствует 41,35 % валюты баланса.

Состав кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование кредитора	на 01.01.15	на 01.01.14	Изменения
1	ОАО «Тамбовская областная сбытовая компания»	18 450	0	18 450
2	Филиал ОАО «МРСК Центра»- «Тамбовэнерго»	3 301	0	3 301
3	Налоги и сборы	4 355	0	4 355
4	Внебюджетные фонды	1 467	0	1 467
5	Задолженность перед персоналом	3 213	0	3 213
6	ООО «Спецэнергосервис»	385	0	385
7	ООО «Тамбовтехнострой»	312	0	312
8	ООО «Энергоучет»	1 545	0	1 545
9	ООО «РКС-Холдинг»	512	0	512
10	Комитет по управлению муниципальным имуществом г. Тамбова Администрации г. Тамбова	545	0	545
11	Андреева А.К.	308	0	308
12	ОАО «Тамбовские коммунальные системы»	2 549	0	2 549
13	ООО «ТЭК»	4 390	0	4 390
14	ООО «Тамбовские электропередачи»	356	0	356
15	ООО «Коммунэнерго»	757	0	757
16	ООО «Мега-Пром»	504	0	504
17	ООО «Энергетик-Б»	504	0	504
18	ООО «ЭРГ-Тамбов»	837	0	837
19	ООО ТД «Энергия-ДВ»	949	0	949
20	ООО «ТД-ВЛИ-Комплект»	275	0	275
21	ООО «Электропромснаб»	295	0	295
22	ООО ПО «Гарантия»	491	0	491
23	ООО «Корум Трейдинг»	282	0	282
24	ООО «Антарес»	329	0	329
25	ООО «Торгстройсервис»	263	0	263
26	ООО «Лефутур-Тамбов»	779	0	779
27	ООО «Уютный дом»	844	0	844
	Прочие	5 920	0	5 920
	Итого	54 717	0	54 717

4. Социальные показатели

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	За 2013 год	За 2014 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников		44	
2	Затраты на оплату труда	0	9 474	
3	Сумма начисленных страховых взносов	0	2 887	

5. Сведения о собственном капитале общества

тыс.руб.

№ п/п	Показатель	на 01.01.15	на 01.01.14	Изменения
1	Стоимость чистых активов	-42 112	0	-42 112
2	Уставный капитал	3 000	0	3 000
3	Резервный фонд	150	0	150
4	Нераспределенная прибыль (убыток)	1 666	0	1 666

По итогам работы за год общество получило прибыль в размере **1 666 тыс.руб.**

Валюта баланса на 01.01.15 составила **132 330 тыс.руб.** Чистые активы составляют **- 42 112 тыс. руб.**

6. Расчет налога на прибыль.

За отчетный период получен условный расход по налогу на прибыль – 422 тыс.руб., возникло отложенных налоговых обязательств на сумму – 3776 тыс.руб., отложенных налоговых активов на сумму 1959 тыс.руб.. Списано за отчетный период отложенных налоговых обязательств на сумму 28 тыс.руб., отложенных налоговых активов на сумму 8 тыс.руб.. Сумма постоянных налоговых обязательств составила – 20 т.руб .

В результате реорганизации Обществом получено отложенных налоговых активов – 1 836 тыс.руб., отложенных налоговых обязательств – 3 754 тыс.руб..

7. Состав исполнительных и контрольных органов.

В соответствии со ст.ст. 47, 48 ФЗ «Об акционерных обществах» и п.п.9.2, 10.2.7, 13.3 Устава ОАО «ТКС «Электрические сети», решением единственного акционера ОАО «Тамбовские коммунальные системы» от 27.06.2014 г. избрана Ревизионная комиссия ОАО «ТКС «Электрические сети» в составе:

- **Белова Светлана Александровна** - заместитель главного бухгалтера по налоговому учету ОАО «Тамбовские коммунальные системы»,

- **Усова Наталия Николаевна** – заместитель начальника планово-экономической службы ОАО «Тамбовские коммунальные системы»,

- **Семина Наталия Сергеевна** – заместитель начальника финансовой службы ОАО «Тамбовские коммунальные системы».

Состав Совета директоров на 31.12.2014 г.

1. Терян Григорий Саркисович
2. Кузнецова Мария Владимировна
3. Гузеев Илья Александрович
4. Шавловская Татьяна Николаевна
5. Черноиванов Петр Петрович

Единоличным исполнительным органом ОАО «ТКС «Электрические сети» в 2014 году являлся генеральный директор – Черноиванов Петр Петрович (избран согласно Решению единственного акционера ОАО «Тамбовские коммунальные системы» от 27.06.2014 г.).

8. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах ОАО «ТКС «Электрические сети», согласно ПБУ 11/2008 г. отражена в приложении № 1 к Пояснительной записке за 2014 год.

9. Условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде условные факты отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

_____ 2015 г.



Ю.Н. Демин

Е.В. Борисова

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2014 год.

1. Сведения об обществе

1.1	Полное наименование организации	Открытое акционерное общество "ТКС" Электрические сети"
1.2	Юридический адрес	г. Тамбов ул. Степана Разина, д. 6
1.3	Фактический (почтовый) адрес	г. Тамбов ул. Степана Разина, д. 6
1.4	Дата государственной регистрации	22.10.2014
1.4.1	ОГРН	1146829007841
1.5	ИНН/КПП организации	6829105020/682901001
1.6	Размер уставного капитала (руб.)	3 000 000
1.7	Состав учредителей/акционеров:	ООО "РКС-Холдинг"
1.8	Количество акций:	30 000
	выпущенных и полностью оплаченных	
	выпущенных, но не оплаченных/оплаченных частично	
1.9	Номинальная стоимость акций:	100 руб.
	принадлежащих самому обществу	
	принадлежащих дочерним и зависимым организациям	
1.10	Доли в уставном капитале оплачены (полностью/неполностью)	полностью
1.11	Численность работающих на конец отчетного периода	274
1.12	Дочерние и зависимые общества	нет
1.13	Филиалы и подразделения	нет
1.14	Организация относится/не относится к субъектам малого предпринимательства	не относится
1.15	Организация подлежит/не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"	подлежит
1.16	Основные виды деятельности организации (в % к общему объему выручки организации от всех видов деятельности)	40.10.2 "Передача электроэнергии" - 92,75 %

1.17 Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Ф.И.О.	Должность
Чернованов Петр Петрович	Генеральный директор

1.18 Изменения в составе собственников Общества:

Наименование	Дата изменения
нет	

1.19 Изменения управляющей компании Общества:

Наименование	Дата изменения
нет	

1.20 Изменение принадлежности Общества к группе компаний:

Наименование	Дата изменения
нет	

1.21 По состоянию на отчетную дату 31.12.2014 г. в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№ п/п	ФИО	Место работы, занимаемая должность
1	2	3
1	Белова С.А.	Заместитель главного бухгалтера по налоговому учету ОАО "ТКС"
2	Усова Н.Н.	Заместитель начальника планово-экономической службы ОАО "ТКС"
3	Семина Н.С.	Заместитель начальника финансовой службы ОАО "ТКС"

1.22 Сведения об операциях со связанными сторонами

1.22.1 Операции по группе «ДОЧЕРНИЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА»

№ п/п	Наименование связанной стороны	Виды операций	Объем операций, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
	нет						

1.22.2 Операции по группе «ПРЕОБЛАДАЮЩИЕ (УЧАСТВУЮЩИЕ) ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА»

№ п/п	Наименование связанной стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
	Отражено в Приложении № 1 к ПЗ						

1.22.3 Информация по группе «ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ»

1.22.4 Операции по группе «ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ»

1.23 Информация об участии в совместной деятельности

1.24 События после отчетной даты

сделки после отчетной даты и до 30 марта или исправления выше существенности до сдачи отчетности должны быть описаны

1.25 Информация по прекращаемой деятельности

Движение денежных средств, относящиеся к прекращаемой деятельности, в течение текущего отчетного периода		
текущая деятельность	инвестиционная деятельность	финансовая деятельность

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1	Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
2.1.2	Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
2.1.3	Начисление амортизации по основным средствам ведется способом:
2.1.4	Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
2.1.5	Ежегодная переоценка основных средств (проводится/не проводится):
2.1.6	При списании оценка материально-производственных запасов производится способом:
2.1.7	Организация создает резервы:
2.1.8	Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.
2.1.9	Учетной политикой определен следующий критерий существенности для раскрытия показателей в отчетности: существенными показателями для целей раскрытия информации в отчетности признаются показатели, составляющие пять и более процентов от валюты (актива или пассива) бухгалтерского баланса за отчетный период.
2.1.9.1	Уровень существенности по состоянию на конец отчетного периода в суммовом выражении (тыс. руб.) составляет: 6 617 тыс. руб.

2.2 Изменения в учетной политике, произошедшие в течение отчетного периода

2.2.1	Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде по сравнению с прошлым отчетным периодом не предусмотрено. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.	нужное отметить знаком "✓"
-------	--	----------------------------

2.2.1	В течение отчетного периода произошли следующие изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета по сравнению с прошлым отчетным периодом:	Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)		
		Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности	по каждой статье бухгалтерской отчетности	по данным о разведенной базовой прибыли (убытку) на акцию
	Причина изменения	Содержание изменения		
	за отчетный период			
	за период, предыдущий отчетному			
	за период, предшествующий предыдущему отчетному периоду			

2.3 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1 Характеристика деятельности организации за отчетный период

3.1.1 Сведения о доходах, прибыли и рентабельности (по видам деятельности)

Наименование показателя	Предыдущий отчетный период (тыс.руб.) 2	Отчетный период (тыс.руб.) 3	Изменение показателя	
			в тыс. руб. 4	в процентах 5
1				
1. Выручка от основных видов деятельности	0	79652	79652	100
в том числе:				
1.1. Реализация услуг по электроснабжению			0	
1.2. Реализация услуг по теплоснабжению		73879	73879	100
1.3. Реализация услуг по водоснабжению			0	
1.4. Реализация услуг по водоотведению			0	
1.5. Строительно-монтажные работы			0	
1.6. Услуги предоставления имущества в аренду			0	
1.7. Услуги по управлению			0	
1.8. Прочая деятельность		5773	5773	100
2. Рентабельность от основных видов деятельности	0	4506	4506	100
в том числе:				
2.1. Реализация услуг по электроснабжению		2654	2654	100
2.2. Реализация услуг по теплоснабжению			0	
2.3. Реализация услуг по водоснабжению			0	
2.4. Реализация услуг по водоотведению			0	
2.5. Строительно-монтажные работы			0	
2.6. Услуги предоставления имущества в аренду			0	
2.7. Услуги по управлению			0	
2.8. Прочая деятельность		1852	1852	100

3.1.2 Дивиденды не выплачиваются.

3.1.3 Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует

3.2 Сведения о привлеченных заемных средствах

[illegible]

1	Основной долг по Соглашению о прекращении обязательства новацией № РКС-2012/10-006 от 15.10.2012	0	115 000	0	2 205	31.12.2015	0	0
---	--	---	---------	---	-------	------------	---	---

Информация о выданных векселях, выпущенных и проданных облигациях

№ п/п	Наименование	Величина, тыс.руб.	Вид	Срок погашения
	нет			

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) (тыс.руб.)
Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Нематериальные активы - всего	в 2014 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	в 2013 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
в том числе по видам нематериальных активов:											0,00	0	
1.1. права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные акты	в 2014 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0,00	(0)	
1.2. деловая репутация организации	в 2013 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0,00	(0)	
1.3. другие виды нематериальных активов	в 2014 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0,00	(0)	
1.4.	в 2013 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0,00	(0)	
1.5.	в 2014 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0,00	(0)	
1.6.	в 2013 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0,00	(0)	

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Всего	0	0	0
в том числе по видам нематериальных активов:			
и т.д.			

0710005 с. 2

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Всего	0	0	0
в том числе по видам нематериальных активов:			
и т.д.			

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	за 20 14 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 13 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
1. Результаты исследований и разработок	за 20 14 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
2. Результаты исследований и разработок	за 20 13 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)

0710005 с. 3

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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 нематериальных активов или НИОКР	
1. Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 14 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 13 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
1.1. Расходы на НИОКР	за 20 14 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
1.2. Расходы на НИОКР	за 20 13 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
2. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 14 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	за 20 13 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
2.1. затраты на приобретение нематериальных активов	за 20 14 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
2.2. затраты на приобретение нематериальных активов	за 20 13 г. ²	0	0	(0)	(0)	0

Примечания

<1> Указывается отчетный год.

<2> Указывается предыдущий год.

<3> В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

<4> Указывается отчетная дата отчетного периода.

<5> Указывается год, предшествующий предыдущему.

<6> Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

<7> Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

<8> Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

<9> Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

в том числе по группам основных средств:		()	()	()	()	()	()	()	()
2.1. имущество для передачи в лизинг	за 20 14 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 13 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()
2.2. имущество для передачи в аренду	за 20 14 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 13 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()
2.3. прочие объекты	за 20 14 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 13 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()

0710005 с. 5

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 14 г. ¹	0	23684	()	(22)	23662
	за 20 13 г. ²			()	()	
в том числе по группам объектов:	за 20 14 г. ¹	0	23684	()	(22)	23662
	за 20 13 г. ²			()	()	
	за 20 14 г. ¹			()	()	
	за 20 13 г. ²			()	()	
и т.д.						

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

Наименование показателя	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	21	
в том числе по объектам основных средств:	21	

и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе по объектам основных средств:		
()	(
()	(
и т.д.		

0710005 с. 6

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
средства, числящиеся за балансом	269497		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	9805		
Основные средства, переведенные на консервацию			
Компенсируемые арендодателем капитальные затраты, отраженные в составе ОС			
Иное использование основных средств (заполн. др.)			

Примечания

<1> Указывается отчетный год.

<2> Указывается предыдущий год.

<3> В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.

- <4> Указывается отчетная дата отчетного периода.
- <5> Указывается год, предшествующий предыдущему.
- <6> Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
- <7> Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- <8> Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- <9> Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 14 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	за 20 13 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе по группам, видам:	за 20 14 г. ¹				()					
	за 20 13 г. ²				()					
и т.д.										
Краткосрочные - всего	за 20 14 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	за 20 13 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
в том числе по группам, видам:	за 20 14 г. ¹				()					
	за 20 13 г. ²				()					
и т.д.										
Финансовых вложений - итого	за 20 14 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	за 20 13 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0

0710005 с. 8

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе по группам, видам:			
и т.д.			
третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе по группам, видам:			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

4.4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 14 г. ¹	0	(0)	15110	(3394)	0	0	x	11716	(0)
	за 20 13 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	x	0	(0)
в том числе по группам, видам:	за 20 14 г. ¹	0	(0)	15105	(3393)	0	0	0	11712	(0)
	за 20 13 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
сырье и материалы	за 20 14 г. ¹	0	(0)	5	(1)	0	0	0	4	(0)
прочее	за 20 13 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
и т.д.										

0710005 с. 9

Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	0	0	0
в том числе по группам, видам:			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	0	0	0
в том числе по группам, видам:			
и т.д.			

Примечания

<1> Указывается отчетный год.

<2> Указывается предыдущий год.

<3> В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

<4> Указывается отчетная дата отчетного периода.

<5> Указывается год, предшествующий предыдущему.

<6> Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

<7> Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

<8> Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

<9> Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ³	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления ³	погашение	списание на финансовый результат ³	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 14 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 13 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе по видам:	за 20 14 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 13 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 14 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	за 20 13 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 14 г. ¹	0	(0)	126877	0	(106963)	(0)	0	0	19913	(0)
	за 20 13 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе по видам:	за 20 14 г. ¹	0	()	124981	0	(106359)	(0)	0	0	18623	()
	за 20 13 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
поставщики и заказчики	за 20 14 г. ¹	0	()	1895	0	(604)	()			1290	()
	за 20 13 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
и т.д.											
Итого	за 20 14 г. ¹		()	1268767		(106963)	()		x	19913	()
	за 20 13 г. ²		()			()	()		x		()

0710005 с. 11

Справочно:

В бухгалтерском балансе на конец отчетного периода отражено:

1. Дебиторская задолженность с учетом НДС в сумме _____ 19 913 тыс. руб. _____
(указать сумму НДС в составе дебиторской задолженности)

2. Всего сумма НДС с выданных авансов _____

Список основных дебиторов с суммой задолженности выше уровня существенности, утвержденного учетной политикой

Наименование контрагента	На 31 декабря 2014 г. ⁴
Юридические лица (в разрезе по контрагентам):	
Физические лица (общей суммой)	

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 14 г. ⁴		На 31 декабря 20 13 г. ²		На 31 декабря 20 12 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		1 152				
в том числе по видам:						
расчеты с покупателями и заказчиками		1 140				
прочая		13				

Состав просроченной дебиторской задолженности выше уровня существенности, утвержденного учетной политикой

Наименование контрагента	Экономическое состояние контрагента (действующий/недействующий, в стадии ликвидации, банкротства и т.п.)	Прогноз погашения задолженности	Резерв по сомнительным долгам (начислен/ не начислен)	Сумма задолженности на 31 декабря 20 14 г. ⁴

4.5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало	Изменения за период			Остаток на конец
			поступление	выбыло	перевод из долго-	