

Аудиторское заключение

Адресат: акционеры Открытого акционерного общества «Дальневосточная распределительная сетевая компания».

Сведения об аудируемом лице:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Дальневосточная распределительная сетевая компания».

Сокращенное наименование: ОАО «ДРСК».

Основной государственный регистрационный номер: 1052800111308 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 28 № 000422277 от 22 декабря 2005 года, выданное Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Амурской области).

Место нахождения: Российская Федерация, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Шевченко, д. 28.

Сведения об аудиторе:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».

Сокращенное наименование: ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит».

Основной государственный регистрационный номер: 1027739314448 (свидетельство о государственной регистрации № 470.740 от 17 февраля 1992 года, выданное Московской регистрационной палатой; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007858681 от 4 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве).

Место нахождения: 109180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 25-27/2 (тел. 8 (495) 967-04-95, факс 8 (495) 967-04-97).

Почтовый адрес: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, подъезд 3, офис 701.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов».

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций — 10202000095.

Global in Reach, Local in Touch

ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701, Тел.: (495) 967-04-95, факс: (495) 967-04-97, e-mail: info@vneshaudit.ru, www.vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в Московском банке Сбербанка России ОАО г. Москва К/с 3010181040000000225 БИК 044525225

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Дальневосточная распределительная сетевая компания», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

*Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую отчетность*

Руководство Открытого акционерного общества «Дальневосточная распределительная сетевая компания» несет ответственность за составление и достоверность указанной 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 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 системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Открытого акционерного общества «Дальневосточная распределительная сетевая компания», 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.

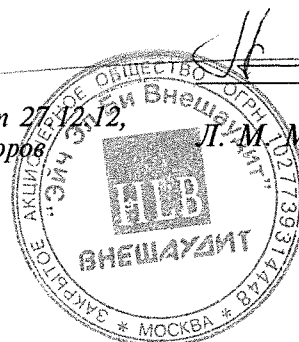
Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Дальневосточная распределительная сетевая компания» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»

(квалификационный аттестат аудитора № 02-000366 от 27.12.12,
основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов
и аудиторских организаций – 29702002487)

Дата аудиторского заключения – 10 марта 2015 г.



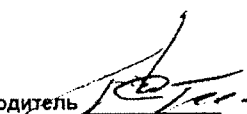
Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

		Коды		
		0710001		
Форма по ОКУД		31	12	2014
Дата (число, месяц, год)				
		78900638		
Организация <u>Открытое акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"</u>	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2801108200		
Вид экономической деятельности <u>Передача электроэнергии</u>	по ОКВЭД	40.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<u>675000, Амурская обл, Благовещенск г, Шевченко ул, дом № 28</u>			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	40
	Результаты исследований и разработок	1120	4 014	5 826	7 639
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	26 091 630	25 094 222	24 400 950
	в том числе:				
3.2	незавершенное строительство	1151	2 311 244	2 438 797	2 840 344
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	470 663	489 796	317 219
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	18 098	15 366	22 069
	Итого по разделу I	1100	26 584 405	25 605 210	24 747 917
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	457 265	382 405	354 466
	в том числе:				
	сырье и материалы и иные аналогичные ценности	1211	419 830	366 687	337 096
	расходы будущих периодов	1212	37 079	15 417	17 203
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 939	248	277
3.5	Дебиторская задолженность	1230	2 930 613	2 151 583	3 285 352
	в том числе:				
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	118 151	158 028	209 095
	платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	1232	2 812 462	1 993 555	3 076 257
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	599 771	1 792 608	37 612
	Прочие оборотные активы	1260	188 321	137 213	87 350
	Итого по разделу II	1200	4 178 909	4 464 057	3 765 057
	БАЛАНС	1600	30 763 314	30 069 267	28 512 974

Сгенерировано ООО «Эл.Эн.Восток»
«Эл.Эн.Восток»
(ООО «Эл.Эн.Восток»)

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 660 910	9 103 332	9 103 332
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.7	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 186 502	7 186 502	7 195 621
3.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	271 644	226 000	226 000
3.7	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 631 689)	(1 994 560)	(2 314 641)
	в том числе:				
	отчетного года		362 871	310 962	(1 018 678)
	Итого по разделу III	1300	15 487 367	14 521 274	14 210 312
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	6 725 207	5 653 602	3 612 583
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 371 964	1 103 374	594 499
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.9	Прочие обязательства	1450	393 204	320 394	282 904
	Итого по разделу IV	1400	8 490 375	7 077 370	4 489 986
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	2 250 376	3 265 380	5 171 368
3.9	Кредиторская задолженность	1520	4 273 309	4 975 200	4 422 718
	в том числе:				
	поставщикам и подрядчикам	1521	2 330 698	3 169 637	3 516 265
	векселя к уплате	1522	2 000	2 000	4 000
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	277 345	228 359	250 482
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1524	89 019	81 008	73 984
3.10	задолженность по налогам и сборам	1525	355 574	278 161	57 743
	авансы полученные	1526	1 114 987	578 948	479 407
	прочие кредиторы	1527	103 686	637 087	40 837
	Доходы будущих периодов	1530	393	423	-
3.15.1	Оценочные обязательства	1540	255 513	224 052	191 182
	Прочие обязательства	1550	5 981	5 568	27 408
	Итого по разделу V	1500	6 785 572	8 470 623	9 812 676
	БАЛАНС	1700	30 763 314	30 069 267	28 512 974

Руководитель  (подпись)



 (подпись)

Игнатова Е.А.
(расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

ООО «Сиб-Сил-Бит-Бит»
«ООО «Сиб-Сил-Бит-Бит»»
(ООО «Сиб-Сил-Бит-Бит»)

Отчет о финансовых результатах

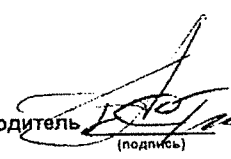
за Январь - Декабрь 2014г.

	Форма по ОКУД	Коды 0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Организация Открытое акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"	по ОКПО	78900638		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2801108200		
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.12		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
3.11	Выручка	2110	24 646 876	19 499 358
	в том числе:			
	от услуги транспортировки электроэнергии	2111	24 325 002	19 237 904
	от услуги по технологическому присоединению	2112	175 541	157 731
	от реализации электрической энергии	2113	48 123	-
3.11	Себестоимость продаж	2120	(23 100 092)	(20 597 468)
	в том числе:			
	от услуги транспортировки электроэнергии	2121	(22 870 970)	(20 431 090)
	от услуги по технологическому присоединению	2122	(114 859)	(90 222)
	от реализации электрической энергии	2123	(29 149)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 546 784	(1 098 110)
3.11	Коммерческие расходы	2210	(19 312)	(713)
	в том числе:			
	от реализации электрической энергии	2211	(18 449)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 527 472	(1 098 823)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	82 199	1 195
3.8.3	Проценты к уплате	2330	(821 925)	(764 301)
3.12	Прочие доходы	2340	337 967	2 703 090
	в том числе:			
	доходы от восстановления резерва	2341	2 930	33 360
	государственные субсидии	2342	10 394	2 313 012
	доходы от реализации и иного выбытия МПЗ	2343	114 083	58 062
	доход от имущества полученного в результате инвентаризации	2344	96 193	599
3.12	Прочие расходы	2350	(474 742)	(347 892)
	в том числе:			
	расходы связанные с созданием резервов	2351	(9 406)	(16 945)
	расходы по реализации и иного выбытия МПЗ	2352	(107 065)	(53 422)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	650 971	493 269
3.10.2	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	187 586	208 687
3.10.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(262 282)	(241 799)
3.10.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(55 498)	(65 541)
	Прочее	2460	29 680	125 033
	Чистая прибыль (убыток)	2400	362 871	310 962

Закрытое акционерное общество
 «Эн Си Ви Влеструит»
 (ЗАО «Эн Си Ви Влеструит»)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	362 871	310 962
3.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
3.13	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель 
(подпись)




(подпись)

Игнатова Е.А.
(расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

СЭО «Сл. Эл. Ти. В. Юлдаш» общество
«СЭО «Сл. Эл. Ти. В. Юлдаш»
(СЭО «Сл. Эл. Ти. В. Юлдаш»)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2014г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
78900638		
2801108200		
40.12		
47		
16		
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Открытое акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	9 103 332	-	7 421 621	-	(2 314 641)	14 210 312
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	310 962	310 962
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	310 962	310 962
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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Сторона «Б» отчета по форме 0710003
«Федеральное агентство по управлению
ФСО «Федеральная служба по контролю
за исполнением судебных решений»

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(9 119)	-	9119	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. За 2014 г.	3200	9 103 332	-	7 412 502	-	(1 994 560)	14 521 274
Увеличение капитала - всего:	3310	557 578	-	45 644	-	362 871	966 093
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	362 871	362 871
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	557 578	-	45 644	X	X	603 222
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	9 660 910	-	7 458 146	-	(1 631 689)	15 487 367

Сыктывкарское государственное предприятие
«СНЧ СЛ БИ ДИВЕРСИФИКАЦИЯ»
(ОАО «СНЧ СЛ БИ ДИВЕРСИФИКАЦИЯ»)

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

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

Бухгалтерское отделение общества
«Опн-Сити Би Би Би»
(ООО «Опн-Сити Би Би Би»)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	15 487 760	14 521 697	14 210 312



(Handwritten signature)
(подпись)

Генеральный директор

(Handwritten signature) - Игнатова Е.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

Самарская область, г.Самара
«Самарский Ветеринарный
Центр» (САО «СВЦ ВЕТ ЦЕНТР»)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014г.

Организация <u>Открытое акционерное общество "Дальневосточная распределительная сетевая компания"</u> Идентификационный номер налогоплательщика _____ Вид экономической деятельности <u>Передача электроэнергии</u> Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное / Частная собственность</u> Единица измерения: в тыс. рублей	Форма по ОКУД Дата (число, месяц, год)	Коды 0710004			
	по ОКПО	31 | 12 | 2014			
	ИНН	78900638			
	по ОКВЭД	2801108200			
	по ОКОПФ / ОКФС	40.12	47 | 16		
	по ОКЕИ	384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	23 266 086	22 597 361
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 099 117	20 180 954
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 754	13 033
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие	4114	152 215	2 403 374
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(21 708 696)	(18 519 896)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 811 667)	(13 028 438)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 066 683)	(3 450 219)
процентов по долговым обязательствам	4123	(643 324)	(765 793)
налога на прибыль	4124	52 776	19 737
прочие	4125	(2 239 798)	(1 295 183)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 557 390	4 077 465
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	50 956	608
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 885	608
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	49 071	-
прочие поступления	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 708 886)	(2 424 541)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 685 770)	(2 424 541)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(23 116)	-
прочие платежи	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 657 930)	(2 423 933)

ООО «СЭЛ-СДЭВ-Венчур»
 «СЭЛ-СДЭВ-Венчур»
 (ООО «СЭЛ-СДЭВ-Венчур»)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 559 703	8 532 341
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 530 000	8 531 177
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие	4315	-	-
прочие поступления	4319	29 703	1 164
Платежи - всего	4320	(3 652 000)	(8 430 877)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 652 000)	(8 430 877)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(92 297)	101 464
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 192 837)	1 754 996
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 792 608	37 612
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	599 771	1 792 608
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Главный бухгалтер

Е. Игнатова
(подпись)

Игнатова Е.А.
(расшифровка подписи)

10 марта 2015 г.

«С.И.С.Т.И.Б.С.В.С.Т.И.»
(ОАО «С.И.С.Т.И.Б.С.В.С.Т.И.»)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2014 ГОД**

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Дальневосточная распределительная сетевая компания» (далее «Общество») создано в 2005 году в соответствии с гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации. Сокращенное наименование Общества – ОАО «ДРСК».

Единственным акционером ОАО «ДРСК» является ОАО «Дальневосточная энергетическая компания» (далее – ОАО «ДЭК»). Акции Общества не котируются на фондовом рынке.

Общество зарегистрировано по адресу: 675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Шевченко, 28.

Дата регистрации: 22 декабря 2005 г.

ОГРН – 1052800111308

Филиалы Общества

Наименование	Местонахождение
Филиал «Амурские электрические сети»	675003, г. Благовещенск, ул. Театральная, 179
Филиал «Приморские электрические сети»	690080, г. Владивосток, ул. Командорская, 13-а
Филиал «Хабаровские электрические сети»	680009, г. Хабаровск, ул. Промышленная, 13
Филиал «Электрические сети Еврейской автономной области»	679016, ЕАО, г. Биробиджан, ул. Черноморская, 6
Филиал «Южно-Якутские электрические сети»	678900, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Линейная, 4

Информация о численности сотрудников в Обществе

Среднесписочная численность Общества за 2014 год составила 7 272 человека (за 2013 год – 7 166 человека).

Основные виды деятельности

- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям.

▪ Приказом Минэнерго № 860/1 от 25 ноября 2014 года ОАО «ДРСК» присвоен статус гарантирующего поставщика на территории Хасанского района в зоне границ балансовой принадлежности п. Славянка, Безверхово, Барабаш, Приморский, Зарубино, Посьет, Шахта и п. Пограничный Пограничного района сроком не более, чем 12 месяцев. В связи с чем, начиная с 01.12.2014 года, ОАО «ДРСК» осуществляет на территории вышеуказанных населенных пунктов деятельность по сбыту электрической энергии потребителям по тарифам, установленным Департаментом по тарифам Приморского края.

Органы управления, исполнительные и контрольные органы

- (а) Общее собрание акционеров (функцию выполняет Совет директоров ОАО «ДЭК»);
- (б) Совет директоров Общества;

В состав Совета директоров Общества входят:

Янко К.И. - Председатель Совета директоров, начальник департамента технической политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Андрейченко Юрий Александрович – Заместитель Председателя Совета директоров, Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Андреенко Юрий Андреевич - Генеральный директор ОАО «ДРСК»

Емельяненко Денис Валерьевич - Заместитель начальника юридического департамента – начальник отдела судебной практики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Ефремов Александр Сергеевич - Заместитель Генерального директора по правовому и корпоративному управлению ОАО «ДЭК»

Журавлев Сергей Викторович - Заместитель начальника департамента эксплуатации ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Колмогорова Елена Владимировна - Начальник департамента экономики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Кораблев Артем Сергеевич - Начальник департамента финансовой политики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Кречин Андрей Николаевич - Начальник департамента ремонтов ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Кутепов Илья Андреевич - Начальник департамента стратегии ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Сандалов Алексей Сергеевич - Начальник отдела бюджетирования департамента экономики ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Трефилов Дмитрий Сергеевич - Начальник департамента собственности ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Холодова Жанна Геннадьевна - Руководитель дирекции тарифообразования ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

(в) Генеральный директор – Андреенко Юрий Андреевич;

(г) Ревизионная комиссия

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Шариков Александр Сергеевич – Председатель Ревизионной комиссии, Начальник отдела внутреннего контроля департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Кочанов Андрей Александрович - Заместитель начальника департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Маслов Василий Геннадьевич - Руководитель службы внутреннего аудита ОАО «ДЭК»

Омельяненко Светлана Вячеславовна - Главный эксперт отдела внутреннего контроля департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

Фридман Андрей Владимирович - Начальник отдела внутреннего аудита департамента внутреннего аудита ОАО «РАО Энергетические системы Востока»

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена по состоянию на 31 декабря 2014 года на основе данных бухгалтерского учета, сформированных в соответствие учетной политике, принятой в ОАО "ДРСК" на 2014 год.

2.1. Основа составления

Ведение учета и составление финансовой отчетности осуществлялось с учетом требований, установленных следующими нормативными документами:

- ✓ Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ,
- ✓ Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н,
- ✓ Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- ✓ действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, кроме случаев, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, оценочных обязательств, а также дебиторской задолженности, по которой создан резерв по сомнительным долгам.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Активы и обязательства, сроком обращения свыше 12 месяцев представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Основные средства

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитывались обособленно в составе основных средств.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, отнесены активы первоначальной стоимостью более 40 000 рублей, за исключением объектов электросетевого оборудования, транспортных средств, объектов недвижимости. Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов и списывались единовременно на расходы после ввода их в эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства по группе линий электропередачи передаваемым напряжением 110 кВ отражены по текущей (восстановительной) стоимости с учетом проведенной переоценки в 2012 году.

В 2014 году проведена оценка полной восстановительной стоимости вышеуказанной группы основных средств по состоянию на 31.12.2014 года. Согласно отчету оценщика восстановительная стоимость объектов основных средств по данной группе превышает первоначальную (восстановительную) стоимость по данным, отраженным в бухгалтерском учете, на 2,79% (на 31.12.2013 г. – 1,53%).

Результаты переоценки в отчетности на 31.12.2014 года не отражены, так как отклонение стоимости не превысило уровня существенности 10 %, установленного учетной политикой ОАО «ДРСК».

Остальные основные средства показаны в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, на соответствующие даты.

Амортизация основных средств начислена линейным способом. Амортизация по каждому инвентарному объекту начислялась ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общества используется классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Амортизация не начисляется по земельным участкам, а также по полностью амортизированным объектам, не списанным с учета.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Здания	5-75
Линии электропередач	7-20
Трансформаторные подстанции	15-20
Распределительные устройства	10-15
Машины и оборудование	2-20
Транспортные средства	3-10
Производственно-хозяйственный инвентарь	1-10

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после принятия объектов основных средств к учету – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Займы, отвечающие определению целевого займа, рассматриваются как непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Расходы по займам, полученным для рефинансирования (погашения) ранее привлеченного целевого займа, учитываются в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы по займам не подлежат капитализации и учитываются в составе прочих расходов

Учет арендованных объектов основных средств велся на забалансовых счетах по стоимости, указанной в договоре аренды. При отсутствии стоимости объекта в договоре объект принимался к учету по стоимости арендных платежей за год.

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учтено в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление. Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оценивались по средней себестоимости.

Мероприятия по созданию резерва под снижение стоимости МПЗ проводятся в случае, если балансовая стоимость МПЗ составляет не менее пяти процентов валюты баланса.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на ремонт основных средств, расходы, связанные с освоением новых производств, установок, агрегатов, расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных, расходы на приобретение лицензий или каких-либо прав, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.7. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отнесена в резерв сомнительных долгов. Этот резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов отнесен на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась за счет созданного резерва и в составе прочих расходов по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания, в случае изменения имущественного положения должника.

2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

Общество относит к денежным эквивалентам депозиты до востребования, сроком три месяца или менее, открытые в кредитных организациях.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и соответствует величине уставного капитала, указанной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, и эмиссионного дохода.

В соответствии с законодательством Общество создает резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 % от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленного размера.

2.10. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательств по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров займа (кредитных договоров) в суммах, указанных в договорах.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Проценты по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по судебному решению, не вступившему в силу, или в отношении вероятного негативного результата судебного разбирательства;
- оценочное обязательство на покрытие иных предвиденных затрат;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных, но неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена, исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

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

Величина начисленных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается по строкам «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах соответственно.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается по строке «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.13. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или выполненных работ, оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. В Отчете о финансовых результатах выручка за оказанные услуги, выполненные работы и проданные товары отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Для целей налогообложения выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по методу начисления независимо от поступления денежных средств на счета в банках и в кассу, иного имущества (работ, услуг).

К прочим доходам относились поступления от продажи основных средств и иных активов, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, безвозмездное получение активов, несущественные прибыли прошлых лет и другие доходы.

2.14. Признание расходов

Себестоимость основных видов деятельности представляет собой расходы, непосредственно связанные с этими видами деятельности, общепроизводственные и общехозяйственные расходы.

В общехозяйственные расходы включаются управленческие расходы, обеспечивающие функционирование Общества как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций в структурных подразделениях основного и вспомогательного производства ОАО «ДРСК».

Коммерческие расходы в полной сумме признаны в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитывались несущественные убытки прошлых лет, создание резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской задолженности, услуги

банков, покрытие убытков от чрезвычайных событий (пожаров, аварий, и др.) и другие расходы.

2.15. Изменения в учетной политике Общества на 2014, 2015 год

Изменений в учетной политике на 2014, 2015 гг., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств не было. Учетная политика для целей налогообложения Общества на 2014, 2015 гг. составлена с учетом изменений законодательства по налогам, сборам и страховым взносам.

2.16. Данные прошлых отчетных периодов

2.16.1 Корректировки сопоставимых данных прошлых отчетных периодов

Графы «На 31 декабря 2012 года» и «На 31 декабря 2013 года» по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки:

1. Расчеты по арендным обязательствам из статьи «Прочие кредиторы» перенесены в статью «Поставщикам и подрядчикам».

Корректировки показателей 2012 и 2013 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год (в тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2012 года					
1527	Кредиторская задолженность, прочие кредиторы	47 106	1	(6 269)	40 837
1521	Кредиторская задолженность, поставщикам и подрядчикам	3 509 996	1	6 269	3 516 265
Корректировки показателей 2013 года					
1527	Кредиторская задолженность, прочие кредиторы	641 979	1	(4 892)	637 087
1521	Кредиторская задолженность, поставщикам и подрядчикам	3 164 745	1	4 892	3 169 637

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств по группам приведена в разделе 2 Приложения к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в формате приложения № 3 к приказу Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

В отчетном году поступило основных средств на сумму 3 339 266 тыс. рублей, в том числе за счет приобретения объектов основных средств на сумму 806 788 тыс. рублей, из них 211 134 тыс. рублей - объекты электросетевого хозяйства, приобретенные у ОАО «ДЭК»; построено и реконструировано объектов на сумму 2 436 656 тыс. рублей (в 2013 г. – 2 405 541 тыс. рублей); оприходовано излишков на сумму 95 822 тыс. рублей (в 2013 г. – 587 тыс. рублей). Выбытие основных средств в сумме 31 420 тыс. рублей связано со списанием объектов на 27 267 тыс. рублей (2013 г. – 42 397 тыс. рублей), и реализацией на сумму 4 153 тыс. рублей (2013 г. – 748 тыс. рублей).

Сумма начисленной в отчетном году амортизации по основным средствам составила 2 204 359 тыс. рублей (в 2013 г. – 2 099 836 тыс. рублей). Сумма накопленной амортизации по выбывшим в отчетном году объектам основных средств составила 21 474 тыс. рублей (в 2013 г. – 24 589 тыс. рублей).

По состоянию на 31.12.2014 г. проведена оценка основных средств по группе «Линии электропередач напряжением 110 кВ». Согласно отчета оценщика восстановительная стоимость объектов основных средств по данной группе превышает первоначальную (восстановительную) стоимость по данным бухгалтерского учета на 2,79% (на 31.12.2013 г. – 1,53%). Переоценка стоимости основных средств в отчетности 2013 г. и 2014 г. не отражена, т.к. коэффициент не превысил уровня существенности, установленного учетной политикой ОАО «ДРСК».

По состоянию на 31.12.2012 г. результаты проведенной переоценки группы основных средств «Линии электропередач напряжением 110 кВ» отражены в отчетности, сумма дооценки 1 609 306 тыс. рублей, сумма уценки 323 тыс. рублей.

Стоимость основных фондов на 31.12.2014 г. составила 36 650 291 тыс. рублей, накопленная амортизация 12 869 905 тыс. рублей.

Стоимость объектов принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации на конец отчетного года составляет 1 130 981 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. – 1 044 727 тыс. рублей).

На 31.12.2014 г. сумма арендованных основных средств составляет 6 650 026 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. – 4 824 556 тыс. рублей), в том числе земельные участки – 3 444 864 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. – 3 368 622 тыс. рублей).

3.2. Незавершенное строительство

В течение года приобретено оборудования на сумму 286 922 тыс. рублей (в 2013 г. – 173 719 тыс. рублей). Принято к учету в качестве основных средств 319 825 тыс. рублей (в 2013 году – 238 350 тыс. рублей).

Капитальные вложения в объекты основных средств представлены в таблице ниже:

тыс. рублей

Наименование	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2014 г.
Реконструкция ПС 110/35/6 кВ «СИ» для ТП	0	26 603

электростанции типа ГТУ ТЭЦ		
Оснащение ПС устройствами телемеханики и ДП ОИК (СП ЦЭС)	0	15 586
Стр-во ВЛ 10 кВ с. Екатеринославка	0	8 049
Офисное здание ИА 34 квартал	66 041	69 616
Стр-во закрытой части ПС 110/6 кВ «Городская»	340 190	0
Реконструкция ЛЭП 110 кВ «Чайка-Седанка»	103 517	0
Стр-во ПС 35/10 кВ «Промзона»	0	18 104
Стр-во ВЛ-110 кВ «Пластун-Терней»	27 147	30 063
Стр-во ВЛ 110 кВ «Оп. №54-ВТЭЦ-2»	319 820	344 217
Стр-во ПС 110/6 кВ «Здоровье»	72 901	0
Реконструкция .ПС 110 кВ "2Р" для ТП электростанции типа ГТУ ТЭЦ	85 510	99 044
Строительство ВЛ 10 кВ и КТП 10/0,4 кВ в с. Знаменка	7 862	0
Реконструкция ПС 110/10 Новая	7 772	1 748
Строительство ВЛ 10 кВ и КТП 10/0,4 кВ в с. Сухановка	7 078	0
Реконструкция ЗТП города Партизанск	6 523	0
Строительство КЛ-110 кВ «Чуркин-Голдобин» г. Владивосток	161 385	0
Реконструкция ВЛ 0,4 кВ Райчихинск	0	26 678
Реконструкция ВЛ 110 кВ «2Р-1Р тяга-Амурская-Залив-ВТЭЦ-1»	824	0
Стр-во ВЛ-35 кВ «Игнатьево-Водозабор»	6 289	6 624
Стр-во ВЛ-110 кВ «Среднебелая-Березовка»	4 560	4 612
Прочие объекты	1 150 857	1 622 835
Оборудование к установке	70 521	37 465
Всего:	2 438 797	2 311 244

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование	тыс. рублей		
	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года	На 31.12.2012 года
Программное обеспечение	2 711	3 036	10 051
Лицензии	10 268	8 846	8 553

Прочие	5 119	3 484	3 465
Итого	18 098	15 366	22 069

3.4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции и товаров для перепродажи, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию на расходы в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 «Запасы» табличной формы Приложения к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Стоимость запасов на 31.12.2014 г. составила 457 265 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. - 382 405 тыс. рублей).

Увеличение остатков материально-производственных запасов на 31.12.2014 г. по сравнению с остатками на 31.12.2013 г. связано:

- с формированием необходимого запаса материалов для выполнения работ на объектах технологического присоединения энергоустановок заявителей (на 31.12.2014 г. - 66 641 тыс. рублей, на 31.12.2013 г. - 63 500 тыс. рублей);

- с задержкой сроков освоения материалов подрядчиками (давальческая схема) по статье «материалы на инвестиции» (на 31.12.2014 г. - 28 422 тыс. рублей);

- с выполнением большого объема инвестиционных работ по реконструкции объектов в течение года и как следствие оприходование МТР от демонтажа (за 2014 год оприходовано 11 346 тыс. рублей, за 2013 год - 4 221 тыс. рублей). На 31.12.2014 г. остатки МПЗ, оприходованные от демонтажа, составили 8 995 тыс. рублей, на 31.12.2013 г. - 5 037 тыс. рублей;

- с пополнением норматива остатков аварийного запаса материалов (аварийный запас на 31.12.2014 г. – 98 154 тыс. рублей, на 31.12.2013 г. – 96 635 тыс. рублей);

- с увеличением стоимости по спецодежде и СИЗ (на 31.12.2014 г. - 57 233 тыс. рублей, на 31.12.2013 г. – 48 278 тыс. рублей) за счет роста цен на данную продукцию в 2014 году и увеличением объема закупаемой продукции для обеспечения вновь принятого персонала сформированных районов Кунгурского участка АРЭС СП «ВЭС», ШРЭС и сетевого хозяйства на о. Русском;

- с увеличением расходов будущих периодов в основном за счет увеличения затрат на программное обеспечение (на 31.12.2014 г. – 34 161 тыс. рублей, на 31.12.2013 г. – 14 765 тыс. рублей), существенная часть которых приходится на проводимую в холдинге ОАО «РАО ЭС Востока» унификацию учетных систем (17 353 тыс. рублей).

3.5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» в

вышеуказанном разделе Приложения, отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2014 г. долгосрочная дебиторская задолженность составляет 118 151 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2013 г. – 158 028 тыс. рублей), в основном за счет обязательств ОАО «ДВЭУК» и Комитета по управлению муниципальным имуществом г. Находки по авансам, выданным, в рамках долгосрочных договоров аренды электросетевого имущества, сроком действия до 2035 и 2051 соответственно. Долгосрочная дебиторская задолженность по сравнению с аналогичным периодом прошлого года снизилась на 39 877 тыс. рублей в основном, за счет частичного перевода указанной задолженности, из долгосрочной в состав краткосрочной задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена в балансе без учета резерва сомнительных долгов и составила на 31.12.2014 г. – 2 812 462 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. – 1 993 555 тыс. рублей). В структуре краткосрочной дебиторской задолженности основную долю занимает задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2014 г. – 2 650 510 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. – 1 644 322 тыс. рублей).

Рост краткосрочной задолженности покупателей и заказчиков за 2014 год произошел по причине роста задолженности гарантирующих поставщиков и смежных сетевых организаций за оказанные услуги по передаче электроэнергии на 922 175 тыс. рублей, в том числе за счет роста просроченной задолженности на 494 652 тыс. рублей (ВПЭС МУПВ, ООО «Энергокомфорт. Единая Амурская сбытовая компания»).

В составе причин роста краткосрочной задолженности покупателей и заказчиков следует также отметить отражение в текущей дебиторской задолженности возникшей задолженности потребителей электрической энергии на сумму 54 082 тыс. рублей по энергосбытовой деятельности за декабрь 2014 года (исполнение ОАО «ДРСК» функции гарантирующего поставщика электрической энергии в Хасанском и Пограничном районе Приморского края).

Кроме того рост краткосрочной задолженности покупателей и заказчиков произошел за счет роста краткосрочной дебиторской задолженности заказчиков услуг по технологическому присоединению к сети на 10 551 тыс. рублей (в основном по ТП на напряжении 1-0,4 кВ) и роста прочих покупателей на 18 401 тыс. рублей (по доходам от реализации МПЗ, в связи с предоставлением рассрочки платежей).

В дебиторской задолженности Общества числятся авансы, выданные, которые снизились на 31.12.2014 г. до 96 707 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. – 114 512 тыс. рублей). Увеличение авансов произошло по авансам, выданным поставщикам МПЗ и подрядчикам по капитальному строительству. По остальным статьям авансы выданные снизились от уровня начало года.

Авансы, выданные подрядчикам по капитальному строительству, к концу 2014 года составили 42 726 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. – 26 022 тыс. рублей), увеличение связано с авансированием ООО «Строительная компания № 1» в сумме 12 000 тыс. рублей под строительство объекта «Административное здание ОАО "ДРСК" в 34 квартале г. Благовещенск».

На 31.12.2014 г. увеличились авансы выданные поставщикам материально-производственных запасов до 13 227 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. - 8 202 тыс. рублей) за счет роста цен на ГСМ.

Задолженность прочих дебиторов составляет 65 245 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. - 290 656 тыс. рублей). Снижение на 225 411 тыс. рублей в основном за счет снижения переплаты по налогу на прибыль в бюджет субъектов РФ (на 223 416 тыс. рублей).

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв сомнительных долгов, составила 15 750 тыс. рублей (в 2013 г. – 18 296 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание» в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложения к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 4.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина восстановления/использования резерва составила 3 841 тыс. рублей в 2014 г. (33 837 тыс. рублей – в 2013 г.).

Суммы по начислению и восстановлению/использованию резерва по сомнительной дебиторской задолженности отражены в отчете о финансовых результатах за минусом оборотов по восстановлению и созданию резерва по сомнительной задолженности, ранее включенной в резерв, созданный на 31.12.2014 г. (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н). Сумма исключенных оборотов составила 14 557 тыс. рублей.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (в тыс. рублей):

Наименование	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года	На 31.12.2012 года
Средства на расчетных счетах	48 745	1 790 724	36 810
Средства в кассе	515	509	361
Прочие денежные средства	511	1 375	441
Денежные эквиваленты	550 000	-	-
Итого	599 771	1 792 608	37 612

В соответствии с заключенными договорами с кредитными организациями ОАО «ДРСК» проводит операции по размещению временно свободных денежных средств в депозиты банков. Депозитные вклады сроком размещения менее трех месяцев в бухгалтерском балансе отнесены к денежным эквивалентам.

В течение 2014 года было проведено 48 депозитных сделок на следующих условиях:

- суммы размещений от 17 000 тыс. рублей до 1 996 000 тыс. рублей;
- сроки размещений от 1 дня до 110 дней;
- ставки размещений от 3,98% годовых до 16,5 % годовых.

Сумма процентов, полученная в результате проведения депозитных сделок в 2014 году, составила 49 071 тыс. рублей.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

В состав строки «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств включены:

тыс. рублей

Наименование	2014	2013
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4125)		
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 166 314	983 067
Налоги	248 036	128 182
Выплаты на командировочные расходы	69 252	55 020
Выплаты по страхованию (НПФ, медицинское)	63 000	54 151
Выплаты на мероприятия социального, культурно-массового характера и спортивные мероприятия	28 898	5 046
Иные платежи	664 298	69 717
Итого прочие платежи по текущей деятельности	2 239 798	1 295 183

3.7. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2014 г. уставный капитал Общества составляет 9 660 910 тыс. рублей. Капитал полностью оплачен, задолженность участников отсутствует.

Величина уставного капитала соответствует Уставу Общества. Уставный капитал состоит из 966 090 999 800 акций, номинальной стоимостью 0,01 рубля.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2014 г. составил 7 458 146 тыс. рублей, в том числе за счет переоценки внеоборотных активов - 7 186 502 тыс. рублей. На 31.12.2013 г. величина добавочного капитала – 7 412 502 тыс. рублей, в том числе за счет переоценки внеоборотных активов – 7 186 502 тыс. рублей.

В 2014 г. резервный капитал в сумме 15 548 тыс. рублей, (образован по решению собрания акционеров при распределении чистой прибыли за 2013 финансовый год), был направлен на погашение убытков прошлых лет. На 31.12.2014 г. резервный капитал у Общества отсутствует.

В 1 квартале 2014 года было завершено размещение всех обыкновенных именных бездокументарных акций дополнительного выпуска (государственный регистрационный номер 1-01-32531-F-003D) в количестве 55 757 800 000 (пятьдесят пять миллиардов семьсот пятьдесят семь миллионов восемьсот тысяч) штук, номинальной стоимостью 0,01 (ноль целых одна сотая) рубля каждая на общую сумму по номинальной стоимости 557 578 000 (пятьсот пятьдесят семь миллионов пятьсот семьдесят восемь тысяч) рублей.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций ОАО «ДРСК» зарегистрирован приказом Банка России от 25.03.2014 г.

Изменения в Устав ОАО «ДРСК», связанные с увеличением уставного капитала, зарегистрированы Межрайонной ИФНС России № 1 по Амурской области 31.03.2014 г.

По состоянию на 31.12.2014 г. Обществом размещены 966 090 999 800 (девятьсот шестьдесят шесть миллиардов девятьсот миллионов девятьсот девять тысяч восемьсот) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,01 (ноль целых одна сотая) рубля каждая.

3.8. Займы и кредиты

3.8.1 Кредиты полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2014 года, составила 3 530 000 тыс. рублей (в 2013 г. – 4 115 000 тыс. рублей). Общая сумма кредитов,

погашенных в течение 2014 года, составила 3 562 000 тыс. рублей (в 2013 г. – 7 113 000 тыс. рублей).

Расшифровка задолженности перед кредитными организациями в разрезе долгосрочных и краткосрочных кредитов (в тыс. рублей):

Наименование	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года	На 31.12.2012 года	Срок погашения
Долгосрочные заемные средства				
ОАО "НОМОС БАНК"	-	-	623 000	09.2014
ОАО «Сбербанк России»	-	-	500 000	08.2014
ОАО «Сбербанк России»	-	-	685 000	07.2014
ОАО «Сбербанк России»	-	-	1 100 000	05.2014
ОАО «Газпромбанк»	-	-	700 000	05.2014
ОАО «Газпромбанк»	-	1 023 000	-	02.2015
ОАО «Газпромбанк»	-	400 000	-	09.2015
ОАО «Сбербанк России»	-	427 000	-	12.2015
ОАО АКБ «Росбанк»	-	419 000	-	11.2015
ОАО АКБ «Росбанк»	-	399 000	-	11.2015
ОАО АКБ «Росбанк»	-	300 000	-	07.2015
Задолженность по процентам	-	5 723	4 583	
Итого долгосрочные заемные	-	2 973 723	3 612 583	
Краткосрочные кредиты				
ОАО «Сбербанк России»	-	-	50 000	12.2013
Текущая часть долгосрочных кредитов				
ОАО «Сбербанк России»	-	-	300 000	01.2013
ОАО АКБ «Связьбанк»	-	-	500 000	06.2013
ОАО «Сбербанк России»	-	-	1 270 000	08.2013
ОАО «Сбербанк России»	-	-	400 000	09.2013
ОАО АКБ «Росбанк»	-	-	818 000	11.2013
ОАО «Сбербанк России»	-	-	827 000	12.2013
ОАО «Сбербанк России»	-	1 100 000	-	05.2014
ОАО «Сбербанк России»	-	685 000	-	07.2014
ОАО «Сбербанк России»	-	22 000	-	08.2014
ОАО «Сбербанк России»	305 000	-	-	12.2015
ОАО АКБ «Росбанк»	419 000	-	-	11.2015
ОАО АКБ «Росбанк»	399 000	-	-	11.2015
Задолженность по процентам	1 873	2 782	6368	
Итого краткосрочные заемные	1 124 873	1 809 782	4 171 368	

Общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов, составила 1 124 873 тыс. рублей на 31.12.2014 г. (1 809 782 тыс. рублей и 4 171 368 тыс. рублей – на 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. соответственно).

Процентные ставки по кредитам (% годовых)

Наименование	2014	2013
Долгосрочные кредиты в российских рублях	8,99 % – 9,90 %	8,99 % – 11,89 %
Краткосрочные кредиты в российских рублях	-	7,82 % – 9,70 %

За пользование долгосрочными кредитными ресурсами банков за 2014 г. начислено процентов в размере 100 250 тыс. рублей (2013 г. – 276 346 тыс. рублей), из них уплачено в сумме 105 973 тыс. рублей (2013 г. – 275 206 тыс. рублей).

За пользование краткосрочными кредитными ресурсами банков за 2014 год начислено процентов в размере 54 683 тыс. рублей (2013 г. – 407 001 тыс. рублей), в течение 2014 года было уплачено – 55 592 тыс. рублей (2013 г. – 410 587 тыс. рублей).

3.8.2 Займы полученные

Задолженность по краткосрочным и долгосрочным займам на 31.12.2014 г. составила 7 850 710 тыс. рублей.

Расшифровка задолженности в разрезе долгосрочных и краткосрочных займов:

Наименование	На 31.12.2014 года	Процентная ставка (% годовых)	Срок погашения
Долгосрочные займы			
ОАО «РусГидро»	830 300	8,213%	03.2016
ОАО «РусГидро»	600 000	8,407%	03.2016
ОАО «РусГидро»	1 770 000	13,53%	10.2025
ОАО «РусГидро»	1 760 000	13,00%	10.2025
ОАО «РусГидро»	1 670 000	7,997%	12.2018
Задолженность по процентам	94 907		
Итого по долгосрочным займам	6 725 207		
Краткосрочные займы			
ОАО «РАО ЭС Востока»	1 000 000	8 %	03.2015
Задолженность по процентам	125 503		
Итого по краткосрочным займам	1 125 503		

За пользование долгосрочными займами в течение 2014 года начислено процентов в размере 600 583 тыс. рублей, в течение 2014 года было уплачено – 444 601 тыс. рублей.

За пользование краткосрочными займами в течение 2014 года начислено процентов в размере 89 526 тыс. рублей, в течение 2014 года было уплачено – 60 274 тыс. рублей.

3.8.3 Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2014 году, составила 23 117 тыс. рублей (2013 г. – 34 222 тыс. рублей), сумма процентов, отнесенная на прочие расходы, в 2014 году составила 821 925 тыс. рублей (2013 г. – 764 301 тыс. рублей).

3.9. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложения к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2014 г. сумма кредиторской задолженности составляет 4 666 513 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. – 5 295 594 тыс. рублей), в том числе:

- долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 393 204 тыс. рублей с увеличением к уровню на начало года на 72 810 тыс. рублей, в основном за счет приобретения сетевого имущества. В состав долгосрочной задолженности вошли обязательства: перед ОАО «ДГК» в объеме 131 722 тыс. рублей, возникшие в 2010 году по договорам купли-продажи имущества (электрические сети г. Николаевск-на-Амуре Хабаровского края), перед ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в объеме 27 000

тыс. рублей (простые беспроцентные векселя), по договорам аренды с ОАО «Ростелеком» - 6 763 тыс. рублей, перед ОАО «ДЭК» в сумме 101 700 тыс. рублей за сетевое имущество ОАО «Коммунальная энергетика», авансы, полученные по технологическому присоединению, срок выполнения которого свыше 12 месяцев с отчетной даты, в сумме 126 019 тыс. рублей.

- краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 4 273 309 тыс. рублей с уменьшением к уровню на начало года на 701 891 тыс. рублей.

В состав краткосрочной кредиторской задолженности входит:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 2 330 698 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. – 3 169 637 тыс. рублей), в том числе:

а) по передаче электрической энергии по единой национальной (общероссийской) электрической сети на сумму 1 091 409 тыс. рублей, с уменьшением к уровню на начало года на 1 266 191 тыс. рублей. Просроченная задолженность перед ОАО «ФСК ЕЭС г. Москва» сократилась на 1 438 745 тыс. рублей. Согласно графика погашения задолженности по протоколу от 04.02.2014 г. совместного совещания по вопросу урегулирования просроченной задолженности за оказанные услуги по передаче электроэнергии по сети ЕНЭС, возникшей по состоянию на 01.12.2013 г., погашение остатка просроченной задолженности в размере 784 770 тыс. рублей планируется четырьмя равными ежемесячными платежами, начиная с февраля 2015 г. по май 2015 г.

б) по передаче электрической энергии на сумму 422 708 тыс. рублей, с ростом текущей задолженности к уровню на начало года на 176 267 тыс. рублей, в связи с увеличением фактической величины потерь и применением фактических тарифов покупки электроэнергии на компенсацию потерь с влиянием удельной стоимости электроэнергии оптового рынка α и β коэффициентов изменения стоимости электроэнергии (приказ ФСТ России от 30.11.2010 № 364-э/4), а также возникновения текущих обязательств по покупке энергии для реализации функции гарантирующего поставщика 34 396 тыс. рублей.

в) перед смежными сетевыми организациями на сумму 335 321 тыс. рублей, с сокращением задолженности на 25 527 тыс. рублей к уровню на начало года.

г) перед подрядчиками по капитальному строительству на сумму 261 643 тыс. рублей, с ростом текущей задолженности к уровню на начало года на 176 735 тыс. рублей.

- текущая задолженность по оплате труда персоналу, перед государственными и внебюджетными фондами, по налогам и сборам составляют 721 938 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. – 587 528 тыс. рублей);

- задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, составляет 1 114 987 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. – 578 948 тыс. рублей), с ростом к уровню на начало года 536 039 тыс. рублей в основном за счет роста авансов полученных по краткосрочным договорам техприсоединения. Основной рост авансов произошел за счет полученных средств от ОАО «РАО Энергетические системы Востока» в сумме 188 000 тыс. рублей по договору № 406 от 05.10.2012 г. об осуществлении технологического присоединения ГТУ-ТЭЦ Приморский край, г. Владивосток, аванса, полученного от ФГУП «Дальспецстрой» в сумме 177 752 тыс. рублей по договору № 443 от 15.07.2014 г. (ПС Протока);

- задолженность прочим кредиторам (с учетом векселей к уплате) составляет 105 686 тыс. рублей (на 31.12.2013 г. – 639 087 тыс. рублей). Сокращение обязательств в сумме 563 504 тыс. рублей произошло по расчетам с учредителями (ОАО «ДЭК») по размещению акций в оплату полученного сетевого имущества в г. Свободный, г. Амурск и п. Бриакан.

3.10. Налоги

№ п/п	Наименование налога	Дебиторская задолженность				Кредиторская задолженность			
		На 31.12.2013, тыс. руб.	На 31.12.2014, тыс. руб.	Изменение (+/-)		На 31.12.2013, тыс. руб.	На 31.12.2014, тыс. руб.	Изменение (+/-)	
				тыс. руб.	%			тыс. руб.	%
1	НДС	5	109	104	2080	227 509	276 224	48 715	21
2	Налог на доходы физических лиц	5	0	(5)	(100)	39 473	52 212	12 739	32
3	Страховые взносы	1 085	1 013	(72)	(7)	81 008	89 019	8 011	10
4	Налог на прибыль	190 876	32 540	(158 336)	(83)	0	0	0	
5	Налог на имущество	10 128	3 569	(6 559)	(65)	9 452	24 890	15 438	163
6	Прочие налоги и сборы	1 135	2 475	1 340	(118)	1 727	2 248	521	30
	Итого:	203 234	39 706	(163 528)	(81)	359 169	444 593	85 424	24
	В том числе:								
	в федеральный бюджет	9 330	2 109	(7 221)	(77)	227 511	276 225	48 714	21
	в региональный и местный бюджеты	192 819	36 584	(156 235)	(81)	50 650	79 348	28 698	57
	во внебюджетные фонды	1 085	1 013	(72)	(77)	81 008	89 019	8 011	10

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам по строке 1525 бухгалтерского баланса составила 355 574 тыс. рублей на 31.12.2014 г. (в том числе НДС – 276 224 тыс. рублей, прочие налоги и сборы – 79 350 тыс. рублей).

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2013 г. составила 278 161 тыс. рублей, (в том числе НДС – 227 509 тыс. рублей, прочие налоги и сборы – 50 652 тыс. рублей).

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2014 г. перед государственными и внебюджетными фондами по строке 1524 бухгалтерского баланса составила 89 019 тыс. рублей, на 31.12.2013 г. – 81 008 тыс. рублей. Задолженность по налогам и взносам текущая, просроченной задолженности нет.

3.10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 4 625 928 тыс. рублей (3 821 499 тыс. рублей – в 2013 году). НДС по приобретенным ценностям составил 3 184 047 тыс. рублей (2 901 592 тыс. рублей – в 2013 году), в том числе принятый к вычету – 3 157 844 тыс. рублей (2 898 575 тыс. рублей – в 2013 году).

3.10.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная, исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода/расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 130 194 тыс. рублей (в 2013 году – 98 654 тыс. рублей).

В отчетном году сумма ПНО, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 187 586 тыс. рублей (в 2013 году – 208 687 тыс. рублей).

Постоянное налоговое обязательство сформировано в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями формирования в бухгалтерском и налоговом учетах первоначальной стоимости объектов основных средств при принятии в уставный капитал Общества, результатов переоценки объектов основных средств, выплат социального характера (все виды материальной помощи, компенсации расходов дошкольных учреждений, оплата по договорам на содержание детей, премии (поощрения) работников, путевки на санаторно-курортное лечение, оплата отпуска сверх норм по коллективному договору), убытков по объектам обслуживающих производств, разницы в остаточной стоимости по реализованным и списанным основным средствам, прочих расходов, расходов на благотворительность и на проведение культурно-просветительных и спортивных мероприятий.

Постоянный налоговый актив сформирован в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями формирования в бухгалтерском и налоговом учетах первоначальной стоимости объектов основных средств при принятии в уставный капитал Общества, результатов переоценки объектов основных средств, прибыли прошлых лет, разницы в остаточной стоимости по реализованным и списанным основным средствам.

Общая сумма ОНА, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 3 005 тыс. рублей (в 2013 году – 18 623 тыс. рублей), в том числе, возникших – 142 536 тыс. рублей (в 2013 году – 139 563 тыс. рублей) и погашенных – 139 531 тыс. рублей (в 2013 году – 120 940 тыс. рублей). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, а также включают расходы будущих периодов (фонд оплаты труда по отпускам), начисления по оценочным резервам и обязательствам (по судебным искам, по сомнительным долгам, по отпускам), взносов работодателей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу работников с негосударственными пенсионными фондами. Необходимо отметить, что в составе отложенного налогового актива (строка 2450 Формы 2) отражен отложенный налоговый актив в сумме (58 503) тыс. рублей, сформированный в связи с погашением налогооблагаемой прибыли за 12 месяцев 2014 год на суммы убытков, полученных в предыдущих налоговых периодах, в соответствии со статьей 283 НК РФ.

Общая сумма ОНО, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 262 282 тыс. рублей (в 2013 году – 241 799 тыс. рублей), в том числе, возникших – 373 034 тыс. рублей (в 2013 году - 321 219 тыс. рублей) и погашенных – 110 752 тыс. рублей (в 2013 году - 79 420 тыс. рублей). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств, расходов, связанных с внедрением технологий производства, а также методов организации производства и управления, расходов на аренду земельных участков, на которых ведется строительство основного средства, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, в связи с разными правилами списания спецодежды, спецоснастки, спецоборудования, материальных расходов стоимостью с 2012 года до 40 тыс. рублей, расходов на НИОКР, формированием в налоговом учете резерва по сомнительным долгам в размере большем, чем в бухгалтерском, единовременным включением в налоговый учет в состав расходов затрат на капитальные вложения в размере 10 процентов (30 процентов – в отношении основных средств,

относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств, а также 10 процентов (30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации каждого объекта основных средств.

В отчетном году в увеличение чистой прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые обязательства в сумме 1 666 тыс. рублей по списанным и реализованным основным средствам (в 2013 г. - 227 тыс. рублей).

В отчетном году в уменьшение чистой прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые активы в сумме 116 тыс. рублей по списанным и реализованным основным средствам (в 2013 г. – 163 тыс. рублей).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2014 г. составила 292 515 тыс. рублей (в 2013 году – 420 820 тыс. рублей).

По результатам проведенных мероприятий по оптимизации платежей по налогу на прибыль Обществом сформированы и сданы в налоговые инспекции уточненные декларации за 2013 гг. в связи с увеличением расходов, уменьшающих налогооблагаемую прибыль в виде сумм:

- платежей (взносов) работодателей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу работников с негосударственными пенсионными фондами;
- 50 %-ой компенсации работникам за потребленную тепловую и электрическую энергию;
- консультационных услуг, а также на совершение юридических и иных действий, связанных с проведением регламентированных закупочных процедур по выбору поставщиков товаров, исполнителей работ, услуг расходов по договорам на оказание (Договоры с РАО);
- платежей за аренду земельных участков, на которых ведется строительство основного средства;
- расходов, связанных с внедрением технологий производства, а также методов организации производства и управления.

Расшифровка показателя Отчета о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее»

Наименование	2014	2013
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства (в том числе по актам проверок)	(379)	(169)
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	28 509	(1 605)/126 743
Сумма списания ОНА по списанным и реализованным основным средствам	(116)	(163)
Сумма списания ОНО по списанным и реализованным основным средствам	1 666	227
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	29 680	125 033

Данные об изменении ОНА, ОНО в Отчете о финансовых результатах отличаются от динамики показателей ОНА, ОНО, отраженных в Бухгалтерском балансе за 2014 год, по следующим причинам:

а) расхождение изменения ОНА в сумме 36 365 тыс. рублей, по причине не отражения изменения налоговых активов по строке 2450 Отчета о финансовых результатах, в том числе:

- ОНА в сумме 122 тыс. рублей по уточненной декларации по налогу на прибыль за 2013 год. Данные уточнения связаны с пересчетом амортизации по объектам основных средств. По строке 2450 Отчета о финансовых результатах за 2014 год данные уточнения не отражены так как относятся к предшествующему периоду;

- суммы налогового убытка в размере 36 603 тыс. рублей, подлежащего переносу на будущее. Данный убыток сформирован по уточненной декларации по налогу на прибыль за 2013 год. По строке 2430 Отчета о финансовых результатах за 2014 год данные суммы не отражены, так как относятся к предшествующему периоду;

- списания ОНА в связи с выбытием основных средств на сумму 116 тыс. рублей отражено по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

б) расхождение изменения ОНО на сумму 6 308 тыс. рублей, по причине не отражения изменения налоговых обязательств по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2014 год, в том числе:

- по уточненной декларации по налогу на прибыль за 2013 год, связанной с пересчетом амортизации по объектам основных средств, пересчетом амортизационной премии, платежей за аренду земельных участков, на которых ведется строительство основного средства, расходов, связанных с внедрением технологий производства, а также методов организации производства и управления, на сумму 7 974 тыс. рублей. По строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2014 год данные уточнения не отражены, так как относятся к предшествующему периоду;

- списание ОНО в связи с выбытием основных средств на сумму 1 666 тыс. рублей отражено по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

3.10.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 1 376 528 тыс. рублей (в 2013 году – 1 144 528 тыс. рублей), в прочие расходы – 40 590 тыс. рублей (в 2013 году – 32 756 тыс. рублей).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 175 723 тыс. рублей, водный налог – 7 тыс. рублей, транспортный налог – 5 942 тыс. рублей, земельный налог – 1 941 тыс. рублей (кроме того земельный налог в кап. вложениях – 969 тыс. рублей), страховые взносы – 1 191 946 тыс. рублей. В состав прочих расходов включены страховые взносы в сумме 40 590 тыс. рублей.

3.11. Доходы и расходы по основным видам деятельности

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг):

тыс. рублей

Наименование	2014	2013	Изменение	Изменение, %
Выручка от передачи электроэнергии	24 325 002	19 237 904	5 087 098	26
Выручка от технологического	175 539	157 731	17 808	11

присоединения				
Выручка от реализации прочих услуг промышленного характера	146 335	103 723	42 612	41
Итого	24 646 876	19 499 358	5 147 518	26

Выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии увеличилась в связи с передачей в аренду объектов «последней мили» по территориям Амурской области и Еврейской АО.

Прочая выручка увеличилась за счет выручки от продажи электроэнергии на розничном рынке, в 2014 году сумма составила 48 123 тыс. рублей (2013 г. – 0 тыс. рублей), в связи с тем, что с 1 декабря 2014 года ОАО «ДРСК» выполняет функции гарантирующего поставщика (ГП) электроэнергии в отношении зоны деятельности ООО «Энергосбыт» на территории Хасанского района и п. Пограничный Приморского края.

Часть выручки оплачена неденежными формами расчетов. Расчеты за оказанные услуги с ОАО «ДЭК» произведены путем погашения задолженности перед Обществом векселями Сбербанка России, принадлежавшими ОАО «ДЭК», в 2014 году на сумму 938 050 тыс. рублей (2013 г. – 331 510 тыс. рублей). Данные векселя были использованы Обществом для оплаты услуг смежных сетевых организаций. Так же в 2014 году были произведены взаимозачеты на сумму 474 493 тыс. рублей (2013 г. – 166 769 тыс. рублей) со смежными сетевыми организациями.

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) составила:

тыс. рублей

Наименование	2014	2013	Изменение	Изменение, %
Затраты на передачу электроэнергии	22 870 970	20 431 090	2 439 880	12
Затраты на технологическое присоединение	114 859	90 222	24 637	27
Затраты, связанные с реализацией прочих услуг промышленного характера	114 263	76 156	38 107	50
Итого	23 100 092	20 597 468	2 502 624	12

Управленческие расходы включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 1 676 394 тыс. рублей (в 2013 году – 1 413 161 тыс. рублей) и отражены в строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы в 2014 году составили 19 312 тыс. рублей, увеличение на 18 599 тыс. рублей по сравнению с 2013 годом обусловлено тем, что в составе коммерческих расходов отражены затраты, понесенные Обществом в связи с присвоением с 1 декабря 2014 года статуса гарантирующего поставщика:

- затраты на услуги распределительных сетевых компаний на сумму 15 302 тыс. рублей в связи с реализацией функций сбыта электрической энергии потребителям Хасанского и Пограничного районов Приморского края по договорам оказания услуг по передаче;

- агентское вознаграждение ОАО «ДЭК» по реализации функций сбыта электрической энергии потребителям Хасанского и Пограничного районов Приморского края на сумму 3 147 тыс. рублей.

Структура затрат на производство приведена в разделе 5 «Затраты на производство» Приложения к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Прочие доходы и прочие расходы (в тыс. рублей):

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2014		2013	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	1 075	1 294	33 331	5 295
Реализация основных средств, незавершенного строительства	1 878	431	10 813	10 360
Реализация МПЗ	114 084	107 065	58 062	53 422
Начисление, изменение и погашение оценочных обязательств	1 855	8 112	29	11 650
Субсидия из бюджета	10 394	-	2 313 012	-
Прибыль / убыток прошлых лет	22 520	3 424	35 949	5 984
Расчеты за безоговорное потребление электроэнергии	17 160	148	22 515	1 041
Списание/ликвидация основных средств, незавершенного строительства	-	9 885	-	19 295
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	24 811	3 564	21 555	1 909
Госпошлина	2 272	2 712	2 116	3 203
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	1 880	17	174	-
Материальная помощь сотрудникам	-	67 381	-	35 089
Иные операции	140 038	270 739	205 534	200 644
Итого прочие доходы/расходы	337 967	474 742	2 703 090	347 892

3.13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам-владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование	2014 г.	2013 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период (тыс. рублей)	362 871	310 962
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года (тыс. акций)	962 260 231	910 420 181
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	0,000377	0,00034

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

За 2014 год решение о начислении и выплате дивидендов по акциям Общества не принималось.

3.14. Операции со связанными сторонами

3.14.1 Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Дальневосточная энергетическая компания», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций и входит в Группу РАО Энергетические системы Востока, состоящую из ОАО «РАО ЭС Востока» и его

дочерних обществ. Так же Общество находится под существенным влиянием со стороны Группы ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания». Конечной головной организацией группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ОАО «РусГидро».

Подробная информация о лицах, входящих в группу ОАО «РусГидро», приведена на официальном сайте <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>

Связанными сторонами Общества также являются:

– лица, перечисленные в списке в ОАО «РАО ЭС Востока» по состоянию на 31.12.2014 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в ОАО «РАО ЭС Востока»: <http://www.rao-esv.ru/shareholders-and-investors/disclosure-of-information/list-of-affiliated-persons/>

– ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания» и лица, перечисленные в списке ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания» по состоянию на 31.12.2014 г., включая изменения на текущую дату, размещенном на официальном сайте в ОАО «Сибирская угольная энергетическая компания»: <http://www.suek.ru/page.php?id=60>

3.14.2 Выручка от реализации и прочие доходы от операций со связанными сторонами (в тыс. рублей):

Наименование покупателя	2014	2013
Передача электроэнергии, в том числе	17 359 881	15 598 149
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	15 305 675	14 330 677
ОАО АК «Якутскэнерго»	1 363 925	1 267 472
ООО «Энергокомфорт. Единая Амурская сбытовая компания»	690 281	-
Доходы от реализации материалов, в том числе	1 718	3 754
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	1 469	3 533
ОАО Гидроремонт ВКК	249	221
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам, в том числе	-	-
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	87	-
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	-	-
ОАО «Хабаровская энерготехнологическая компания»	-	-
Прочие доходы	19 783	32 898
Итого	17 381 382	15 634 801

Передача электроэнергии осуществлялась Обществом в 2013 и 2014 годах связанным сторонам по тарифам, установленным региональными регулирующими органами.

3.14.3 Себестоимость и прочие расходы по операциям со связанными сторонами (в тыс. рублей):

Наименование поставщика	2014	2013
Покупка электроэнергии, необходимой для компенсации потерь, в том числе	3 303 083	2 950 872
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	2 981 220	2 659 123
ОАО АК «Якутскэнерго»	321 863	291 749
Покупная электроэнергия на хозяйственные нужды, в том числе	214 547	203 322

ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	202 488	194 291
ОАО АК «Якутскэнерго»	10 046	9 031
ООО «Энергокомфорт. Единая Амурская сбытовая компания»	2 013	-
Покупная теплоэнергия на хозяйственные нужды, в том числе	21 608	20 581
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	21 450	20 577
ОАО «Теплоэнергосервис»	158	4
Арендные платежи, в том числе	42 054	35 787
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	1 084	29 286
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	40 924	6 448
Расходы на ремонт, в том числе	7 322	4 201
ОАО «Дальтехэнерго»		4 201
ОАО Гидроремонт ВКК	7 322	-
Расходы на приобретение объектов основных средств, в том числе	211 134	557 218
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	211 134	557 218
Расходы на приобретение объектов незавершенного строительства, в том числе	71 930	117 215
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	381	
ОАО «Дальтехэнерго»	65 118	39 893
ОАО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	-	9 877
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	720	861
ОАО Гидроремонт ВКК (ОАО РЭМИК)	-	248
ОАО «Нерюнгриэнергоремонт»	-	16 000
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	5 602	50 336
ОАО «ХЭТК»	109	-
Прочие расходы	86 125	55 434
Итого	3 957 803	3 944 630

[*] – ООО «Энергокомфорт. Единая Амурская сбытовая компания» включено в список связанных сторон в 2014 году.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

3.14.4 Дебиторская задолженность связанных сторон

тыс. рублей

Наименование дебитора	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года	На 31.12.2012 года
Передача электроэнергии, в том числе	1 629 755	892 772	2 110 393
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	1 332 102	860 414	2 073 428
ОАО АК «Якутскэнерго»	44 133	32 358	36 965
ООО «Энергокомфорт. Единая Амурская сбытовая компания»	253 520	-	-
Авансы выданные подрядчикам по кастрою, в том числе	-	1	7 684
ОАО «Дальтехэнерго»	-	1	1 819
ОАО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	-	-	-
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	-	-	3 540
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	-	-	2 325
Прочие дебиторы	2 322	17 988	13 830
Итого	1 632 077	910 761	2 131 907

3.14.5 Кредиторская задолженность перед связанными сторонами

тыс. рублей

Наименование кредитора	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года	На 31.12.2012 года
Приобретение электроэнергии, необходимой для компенсации потерь, в том числе	422 708	246 440	643 878
ОАО Дальневосточная энергетическая компания»	399 233	234 509	638 131
ОАО АК «Якутскэнерго»	23 475	11 931	5 747
Аренда, в том числе	21 557	27 766	30 581
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	21 557	27 766	30 581
Строительно-монтажные работы, в том числе	28 789	379	31 822
ОАО «Дальтехэнерго»	28 789	-	7 031
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	-	379	-
Расчеты, связанные с приобретением основных средств, в том числе	261 824	137 676	140 653
ОАО Дальневосточная энергетическая компания»	127 125	-	-
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	134 699	137 676	140 653
Авансы, полученные по технологическому присоединению к сети, в том числе	601 305	404 203	57
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	601 280	404 081	39
Вклад в Уставный капитал, в том числе	-	603 222	-
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	-	603 222	-
Прочая кредиторская задолженность	138 837	38 463	45 359
Итого	1 475 020	1 458 149	892 350

Информация по займам, полученным от связанных сторон, раскрыта в п. 3.8.2 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.14.6 Существенные денежные потоки Общества и связанных сторон представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2014	2013	2014	2013
ОАО «Дальневосточная энергетическая компания»	17 364 590	17 864 663	3 001 540	3 709 874
ОАО АК «Якутскэнерго»	1 597 749	1 500 234	379 454	349 130
ОАО «Дальтехэнерго»	2 271	2 981	50 183	53 009
ОАО «РАО Энергетические системы Востока»	196 116	423 650	158 127	141 127
ОАО «Дальневосточная генерирующая компания»	1 410	5 066	116 273	29 150
ОАО «Хабаровская ремонтно-монтажная компания»	-	29	-	24 994
ОАО «Дальэнергоспецремонт»	-	767	4 423	64 610
ОАО «Дальэнерготехкомплект»	848	8	24 937	-
ОАО Гидроремонт ВКК	294	971	7 186	1 491
ОАО «РусГидро»	3 530 000	-	425 177	-
Прочие контрагенты	777 927	1 108	3 878	18 673
Итого	23 471 205	19 799 477	4 171 208	4 392 058

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами (за исключением займов, предоставленных связанными сторонами) относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами (за исключением займов, предоставленных связанными сторонами) относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Займы, предоставленные связанными сторонами, относятся к денежным потокам по финансовой деятельности.

Приобретение объектов основных средств и незавершенного строительства у связанных сторон относится к денежным потокам по инвестиционной деятельности.

3.14.7 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора Общества. Список членов Совета директоров приведен в разделе 1 «Общие сведения» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма начисленных краткосрочных вознаграждений вышеуказанных лиц за 2014 год составила 83 203 тыс. рублей (2013 г. – 84 118 тыс. рублей).

3.14.8. Информация по операциям с негосударственным пенсионным фондом

В соответствии с законодательством РФ и отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетике Российской Федерации на 2009-2014 годы разработана Программа негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества. Основной задачей негосударственного пенсионного обеспечения является оказание финансовой поддержки работникам Общества при выходе на пенсию. В 2014 году величина взносов Общества в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики составила 63 000 тыс. рублей (в 2013 году – 54 151 тыс. рублей).

В свою очередь НПФ Электроэнергетики арендует имущество, принадлежащее Обществу. Арендные платежи за 2014 год составили 190 тыс. рублей (2013 г. – 285 тыс. рублей).

3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.15.1 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 Приложения к Пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом в финансовой отчетности за 2014 год отражены оценочные обязательства ОАО «ДРСК» по оплате предстоящих отпусков, оценочных обязательств по судебным искам и на покрытие иных затрат.

Общество является участником ряда арбитражных процессов, имеющих высокую вероятность негативных последствий (убытков), которые отнесены в оценочное обязательство по судебным процессам. Сумма исковых требований с высокой вероятностью принятия положительного решения в пользу истца на 31.12.2014 г. составила 231 тыс. рублей. Из предъявленных к Обществу исков, по сумме заявленных требований оказались иски физических лиц по возмещению материального ущерба.

У Общества существуют обязанности, явившиеся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, вероятность исполнения которых оценивается как высокая. Оценочное обязательство на покрытие иных затрат в сумме 314 тыс. рублей возникло по факту

заключения в ноябре 2014 г. дополнительного соглашения к договору с ОАО «ФСК ЕЭС» № 217/П от 10 января 2007 г. о корректировке стоимости услуг по передаче электроэнергии в сетях ЕНЭС за сентябрь 2014 г.

3.15.2 Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Менеджмент Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Проведенная выездная налоговая проверка за 2011-2012 годы (Решение № 11-67/49 от 27.11.2014 г.) существенных нарушений не выявила. Однако хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались и как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2014 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Налоговое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Подготовленная Обществом документация по трансфертному ценообразованию подтверждает соответствие примененных цен рыночному уровню для целей налогообложения. Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

3.16. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг по передаче электрической энергии, что составляет 98,7% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют ни вместе, ни по отдельности отдельных отчетных сегментов.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

3.17. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность ОАО «ДРСК» связана с рядом рисков, которые при определенных обстоятельствах могут негативно сказаться на ее производственных и финансовых результатах.

Система управления рисками является одним из важных элементов системы управления Общества и внутреннего контроля, в рамках которой постоянно осуществляется контроль рискованности Общества и оценка качества деятельности компании по управлению рисками.

3.17.1 Отраслевые риски

Основные услуги, оказываемые ОАО «ДРСК» - передача электроэнергии и технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям – являются регулируемыми государством видами деятельности.

Риск изменения тарифной политики органов, регулирующих тарифообразование на федеральном и региональном уровне, принятие неблагоприятных для отрасли нормативно-правовых документов, регулирующих передачу электроэнергии и технологическое подключение потребителей, несут негативные последствия для деятельности Общества. Государственная политика тарифного регулирования, направленная на сдерживание роста тарифов на услуги по передаче электроэнергии, может привести к ограничению тарифных источников для осуществления инвестиционной и операционной деятельности Общества.

3.17.2 Страновые и региональные риски

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.17.3 Финансовые риски

Риски, сопровождающие финансово-хозяйственную деятельность, выделяются в особую группу финансовых рисков, играющих наиболее значимую роль в общем «портфеле рисков» предприятия, а именно кредитные риски, риски ликвидности, рыночные риски.

Кредитные риски

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои договорные обязательства, что влечет за собой возникновение финансовых активов.

ОАО «ДРСК» управляет кредитными рисками посредством следующих механизмов:

- оценка платежеспособности контрагентов Общества на этапе заключения договора;
- постоянный мониторинг динамики количественного и качественного состава дебиторской задолженности, разработка и утверждение Графика взыскания просроченной дебиторской задолженности ОАО «ДРСК»;
- улучшение платежной дисциплины неплательщиков, посредством эффективных механизмов воздействия.

Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, у ОАО «ДРСК» не возникло существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва под обесценение дебиторской задолженности.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – риск, при котором возникают трудности в покрытие задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

В целях минимизации рисков ликвидности Обществом в 2014 году была проведена следующая работа:

- с федеральными и региональными органами власти по получению государственной субсидии на компенсацию выпадающих доходов от передачи электрической энергии;

- реструктуризация займа на сумму 1 430 000 тыс. рублей, для отсрочки погашения своих обязательств и увеличения ликвидности;

- рефинансирование ссудной задолженности ОАО «ДРСК» в объеме 3 530 000 тыс. рублей

- контроль структуры капитала по срокам погашения;

- постоянный мониторинг динамики количественного и качественного состава кредиторской задолженности.

Рыночные риски

В структуре кредитного портфеля ОАО «ДРСК» доля кредитов банков составляет 13% и внутрикорпоративных займов 87%. Процентная ставка по обслуживанию внешней и внутренней задолженности, в соответствии с условиями договоров, может быть изменена в одностороннем порядке. По внутрикорпоративному займу утверждена привязка привлеченных ресурсов к индикатору MosPrime. В связи с этим существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества оказывает изменение темпов инфляции и ключевой ставки Банка России. Управление кредитным портфелем ОАО «ДРСК» направлено на оптимизацию структуры кредитного портфеля, предотвращение и минимизацию процентного риска.

Валютные риски не оказывают значительного воздействия на Общество в связи с тем, что расчеты с контрагентами осуществляются исключительно в валюте Российской Федерации.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности; увеличением стоимости приобретаемых товаров, продукции, работ, услуг; уменьшением реальной стоимости средств, направленных на финансирование инвестиционной программы; ростом обслуживания долга Общества. При этом возможности Общества по повышению цен на услуги по передаче электроэнергии ограничены государственным регулированием.

3.17.4 Правовые риски

Частые изменения законодательства Российской Федерации в условиях государственного регулирования отрасли, широкий спектр нормативных требований и ограничений являются факторами риска, связанного с несоблюдением Обществом законодательства и иных правовых актов, требований регулирующих и надзорных органов, а

также внутренних документов Общества, определяющих внутреннюю политику, правила и процедуры.

Изменение валютного регулирования не может оказать влияния на деятельность Общества, так как деятельность Общества на внешнем рынке отсутствует.

Изменения в налоговом законодательстве в части увеличения ставок или изменения порядка исчисления налогов могут привести к снижению показателей рентабельности и увеличению налоговой нагрузки Общества. Общество отслеживает изменения налогового законодательства и стремится четко выполнять его требования, руководствуясь лучшей практикой его применения.

Изменения требований по лицензированию отдельных видов деятельности могут негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества. ОАО «ДРСК» соблюдает порядок проведения лицензирования основной деятельности Общества и принимает все необходимые меры для своевременного получения, поддержания в действии лицензий, минимизации вероятности приостановки, изменения или отзыва лицензий, продления срока действия лицензий после его окончания.

3.17.5 Риск потери деловой репутации общества

Сегодня российские компании сталкиваются с большим количеством непредвиденных обстоятельств, которые могут нанести ущерб их корпоративному имиджу и репутации, а именно публикации в средствах массовой информации негативной информации о работе Общества, либо руководстве, либо информации, касающейся внутренних спорных ситуаций (конфликты в коллективе, работа профсоюза).

В ОАО «ДРСК» репутационные риски оцениваются как низкие.

Обществом организовано своевременное и полное информирование представителей органов власти о границах ответственности. В период наступления аварийной ситуации в зоне Общества - информирование о действиях структурных подразделений во время восстановительных работ. Постоянное и плотное взаимодействие со средствами массовой информации, в частности, с главными редакторами, либо ответственными за выпуск.

Руководитель



Ю. А. Андреев

Главный бухгалтер



Е.А. Игнатова



10 марта 2015 г.

Приложение к Пояснению к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2014 год

1. Нематериальные активы и НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 14 г.	120	(120)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	120	(120)
	5110	за 20 13 г.	120	(80)	0	(0)	0	(40)	0	0	0	0	120	(120)
Результаты исследований и разработок - всего	5140	за 20 14 г.	5826	(0)	0	(0)	0	(1812)	0	0	0	0	4014	(0)
	5150	за 20 13 г.	7639	(0)	0	(0)	0	(1813)	0	0	0	0	5826	(0)

Закрытое акционерное общество
«ФАН Эл Би Вншвуудит»
(ЗАО «ФАН Эл Би Вншвуудит»)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 14 г.	33 342 445	(10 687 020)	3 339 266	(31 420)	21 474	(2 204 359)	0	(0)	36 650 291	(12 869 905)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 13 г.	30 172 379	(8 611 773)	3 213 211	(43 145)	24 589	(2 059 836)	0	(0)	33 342 445	(10 687 020)
Здания	5201	за 20 14 г.	3 062 475	(669 781)	356 243	(8 495)	5 140	(129 737)	0	(0)	3 410 223	(794 378)
Здания	5201	за 20 13 г.	2 831 225	(547 570)	236 626	(5 376)	2 440	(124 651)	0	(0)	3 062 475	(669 781)
Земельные участки	5202	за 20 14 г.	46 582	(0)	14 110	(34)	0	(0)	0	(0)	60 658	(0)
Земельные участки	5202	за 20 13 г.	45 052	(0)	1 530	(0)	0	(0)	0	(0)	46 582	(0)
Сооружения	5203	за 20 14 г.	18 995 039	(6 334 146)	1 220 838	(4 991)	3 014	(1 091 183)	0	(0)	20 210 886	(7 422 315)
Сооружения	5203	за 20 13 г.	17 797 016	(5 285 076)	1 217 479	(19 456)	8 301	(1 047 371)	0	(0)	18 995 039	(6 334 146)
Машины и оборудование	5204	за 20 14 г.	10 376 139	(3 286 626)	1 648 838	(15 036)	10 460	(894 645)	0	(0)	12 009 941	(4 160 811)
Машины и оборудование	5204	за 20 13 г.	8 776 253	(2 455 626)	1 615 132	(15 246)	10 790	(841 790)	0	(0)	10 376 139	(3 286 626)
Транспортные средства	5205	за 20 14 г.	825 998	(375 588)	95 179	(2 274)	2 270	(93 921)	0	(0)	918 903	(467 239)
Транспортные средства	5205	за 20 13 г.	686 954	(296 021)	140 991	(1 347)	1 339	(80 906)	0	(0)	825 998	(375 588)
Административно-хозяйственное оборудование инвентарь	5206	за 20 14 г.	34 103	(18 862)	4 058	(583)	583	(4 841)	0	(0)	37 578	(23 120)
Административно-хозяйственное оборудование инвентарь	5206	за 20 13 г.	32 121	(14 085)	2 053	(71)	70	(4 847)	0	(0)	34 103	(18 862)
Прочие основные фонды	5207	за 20 14 г.	2 109	(2 017)	0	(7)	7	(32)	0	(0)	2 102	(2 042)
Прочие основные фонды	5207	за 20 13 г.	3 758	(3 395)	0	(1 649)	1 649	(271)	0	(0)	2 109	(2 017)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 20 14 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5221	за 21 13 г.	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)	0	(0)

Содержит данные по состоянию на 31.12.2014 г.
 «ФГУП «Ойл Би Бизнес»
 (ФАО «Ойл Би Бизнес»)»

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На 01.01.	Изменения за период			На 31.12.
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость НДС	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств в том числе:	5240	за 20 14 г.	2 438 797	3 116 044	(153)	(3 243 444)	2 311 244
	5250	за 20 13 г.	2 840 344	2 822 684	(11 607)	(3 212 624)	2 438 797
Незавершенное строительство		за 2014 г.	2 368 276	2 022 334	(0)	(2 116 831)	2 273 779
Незавершенное строительство		за 2013 г.	2 704 697	1 841 882	(11 112)	(2 167 191)	2 368 276
Приобретение основных средств		за 2014 г.	0	806 788	(0)	(806 788)	0
Приобретение основных средств		за 2013 г.	0	807 083	(0)	(807 083)	0
Оборудование к установке		за 2014 г.	70 521	286 922	(153)	(319 825)	37 465
Оборудование к установке		за 2013 г.	135 647	173 719	(495)	(238 350)	70 521

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

Наименование показателя	Код	за 20 14 г.	за 20 13 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	5260	969 933	788 125
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	5270	3 409	12 532

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 650 026	4 824 556	3 855 551
в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 130 981	1 044 727	671 524
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Сайт: www.audit.ru
 «ЭФЭЛ Би БизнесАудит»
 (ВАО «ЭФЭЛ Би БизнесАудит»)

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
				поступления и затраты	выбыло (себестоимость)	
Запасы - всего	5400	за 2014 год	382 405	960 622 (	885 762)	457 265
в том числе	5420	за 2013 год	354 466	659 705 (	631 766)	382 405
сырье и материалы	5401	за 2014 год	259 467	433 619 (	414 501)	278 585
	5421	за 2013 год	232 110	307 273 (	279 916)	259 467
запасные части	5402	за 2014 год	11 351	41 307 (	41 126)	11 532
	5422	за 2013 год	12 972	33 765 (	35 386)	11 351
спец.оснастка и спец.одежда	5403	за 2014 год	48 278	44 632 (	35 677)	57 233
	5423	за 2013 год	46 611	34 655 (	32 988)	48 278
прочие материалы	5404	за 2014 год	47 591	338 945 (	314 056)	72 480
	5424	за 2013 год	45 403	248 767 (	246 579)	47 591
готовая продукция и товары для перепродажи	5406	за 2014 год	301	56 421 (	56 366)	356
	5426	за 2013 год	167	16 388 (	16 254)	301
расходы будущих периодов	5407	за 2014 год	15 417	45 698 (	24 036)	37 079
	5427	за 2013 год	17 203	18 857 (	20 643)	15 417

Бухгалтерское предприятие общество
«Эйч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»)

4. Дебиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						выбыло			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	5	6	7	8	9	10	11	12	13	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2014 год	158 028	(0)	3 414	0	0	(217)	(0)	0	(43 074)	118 151	(0)		
	за 2013 год	209 095	(0)	12 285	0	0	(9 364)	(0)	0	(53 988)	158 028	(0)		
покупатели и заказчики	за 2014 год	642	(0)	704	0	0	(197)	(0)	0	(545)	604	(0)		
	за 2013 год	536	(0)	429	0	0	(20)	(0)	0	(303)	642	(0)		
авансы выданные	за 2014 год	150 413	(0)	895	0	0	(20)	(0)	0	(40 623)	110 665	(0)		
	за 2013 год	194 847	(0)	11 856	0	0	(4 530)	(0)	0	(51 760)	150 413	(0)		
прочая дебиторская задолженность	за 2014 год	6 973	(0)	1 815	0	0	(0)	(0)	0	(1 906)	6 882	(0)		
	за 2013 год	13 712	(0)	0	0	0	(4 814)	(0)	0	(1 925)	6 973	(0)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2014 год	2 011 851	(18 296)	29 970 574	0	1 295	(29 197 270)	(17)	3 841	43 074	2 828 212	(15 750)		
	за 2013 год	3 123 095	(46 838)	24 491 017	0	5 295	(25 656 249)	(0)	33 837	53 988	2 011 851	(18 296)		
покупатели и заказчики	за 2014 год	1 646 073	(1 751)	28 872 258	0	0	(27 866 824)	(0)	209	545	2 652 052	(1 542)		
	за 2013 год	2 571 168	(3 005)	22 717 968	0	360	(23 643 366)	(0)	1 614	303	1 646 073	(1 751)		
авансы выданные	за 2014 год	120 764	(6 252)	750 452	0	0	(810 658)	(0)	1 778	40 623	101 181	(4 474)		
	за 2013 год	276 764	(6 248)	689 782	0	26	(897 542)	(0)	22	51 760	120 764	(6 252)		
прочая дебиторская задолженность	за 2014 год	245 014	(10 293)	347 864	0	1 295	(519 788)	(17)	1 854	1 906	74 979	(9 734)		
	за 2013 год	275 163	(37 585)	1 083 267	0	4 909	(1 115 341)	(0)	32 201	1 925	245 014	(10 293)		
Итого	за 2014 год	2 169 879	(18 296)	29 973 988	0	1 295	(29 197 487)	(17)	3 841	0	2 946 363	(15 750)		
	за 2013 год	3 332 190	(46 838)	24 503 302	0	5 295	(25 665 613)	(0)	33 837	0	2 169 879	(18 296)		

Сформировано в соответствии с данными бухгалтерского учета
«ОАЧ Эл Би БизнесАудит»
(ОАО «Эл Би БизнесАудит»)

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности, обязательств

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступления		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2014 год за 2013 год	5 973 996 3 895 487	5 381 993 7 182 256	631 304 306 389	(2 409 829) (1 464 521)	(0) (0)	(2 459 053) (3 945 615)	7 118 411 5 973 996
кредиты банков	за 2014 год за 2013 год	2 973 723 3 612 583	101 675 276 346	101 675 276 346	(1 950 973) (1 422 206)	(0) (0)	(1 124 425) (3 608 000)	0 2 973 723
займы	за 2014 год за 2013 год	0 134 699	2 670 000 101 700	30 043 0	(20 164) (0)	(0) (0)	(0) (2 977)	2 679 879 233 422
поставщики и подрядчики	за 2014 год за 2013 год	137 676 185 695	0 319 993	0 0	(0) (14 255)	(0) (0)	(2 977) (331 651)	134 699 159 782
прочая кредиторская задолженность	за 2014 год за 2013 год	145 228 8 240 580	397 256 31 157 158	0 270 160	(22 151) (35 601 386)	(0) (1 880)	(334 638) (2 459 053)	185 695 6 523 685
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2014 год за 2013 год	9 594 086 1 809 782	32 224 124 1 123 000	492 135 55 131	(38 015 206) (2 987 465)	(174) (0)	3 945 615 1 124 425	8 240 580 1 124 873
кредиты банков	за 2014 год за 2013 год	4 171 368 1 455 598	1 315 877 0	407 001 215 029	(7 692 464) (1 545 124)	(0) (0)	3 608 000 1 000 000	1 809 782 1 125 503
займы	за 2014 год за 2013 год	1 000 000 3 516 265	1 430 300 15 170 995	85 134 0	(1 059 836) (18 550 102)	(0) (0)	0 2 977	1 455 598 2 330 698
поставщики и подрядчики	за 2014 год за 2013 год	3 169 637 228 359	17 708 186 4 703 480	0 0	(15 520 600) (4 654 494)	(0) (0)	2 977 0	3 169 637 277 345
задолженность перед персоналом по оплате труда	за 2014 год за 2013 год	250 482 278 161	3 915 425 5 431 948	0 0	(3 937 548) (5 354 535)	(0) (0)	0 0	228 359 355 574
задолженность перед по налогам и сборам	за 2014 год за 2013 год	57 743 81 008	4 831 665 1 325 874	0 0	(4 611 247) (1 317 863)	(0) (0)	0 0	278 161 89 019
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2014 год за 2013 год	73 984 1 218 035	1 104 775 864 670	0 0	(1 097 751) (1 191 803)	(0) (1 880)	0 331 651	81 008 1 220 673
прочая кредиторская задолженность	за 2014 год за 2013 год	524 244 14 214 576	4 455 087 36 539 151	0 901 464	(4 095 760) (38 011 215)	(174) (1 880)	334 638 0	1 218 035 13 642 096
Итого	за 2014 год за 2013 год	13 489 573 13 119 404	39 406 380 20 598 181	798 524 20 598 181	(39 479 727) (174)	(174) (0)	0 0	14 214 576 14 214 576

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Кол.	За 2013 г.	
		за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	4 079 320	3 677 845
Расходы на оплату труда	5620	4 395 035	3 662 207
Отчисления на социальные нужды	5630	1 177 115	995 433
Амортизация	5640	2 206 006	2 101 503
Прочие затраты	5650	11 261 928	10 161 193
Итого по элементам	5660	23 119 404	20 598 181

Бухгалтерское предприятие «Ойч Эл Би Внешаудит»
(ЗАО «Ойч Эл Би Внешаудит»)

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2014 год за 2013 год	224 052 191 182	540 193 468 023	508 732 435 153	255 513 224 052
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	за 2014 год за 2013 год	207 515 185 794	531 949 445 666	484 496 423 945	254 968 207 515
оценочное обязательство на покрытие иных предвиденных затрат	5702	за 2014 год за 2013 год	10 892	314 10 892	10 892	314 10 892
оценочное обязательство по судебным решениям	5703	за 2014 год за 2013 год	5 645 5 388	7 930 11 465	13 344 11 208	231 5 645



Руководитель *[Signature]*

Главный бухгалтер *[Signature]* Минатова Е.А.

10 марта 2015 г.

Закрытое акционерное общество
«Ойч Эл Би Бизнесудит»
(САО «Ойч Эл Би Бизнесудит»)