

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ВОЛГОГРАДОБЛЭЛЕКТРО»
ЗА 2014 ГОД.



Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества	10
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах	12
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	18
2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	18
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности	18
2.3. Инвентаризация активов и обязательств	19
2.4. Нематериальные активы	19
2.5. Основные средства	19
2.6. Финансовые вложения	21
2.7. Материально-производственные запасы	21
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	23
2.9. Расходы по обычным видам деятельности	24
2.10. Расходы будущих периодов	24
2.11. Дебиторская задолженность	25
2.12. Капитал	25
2.13. Учет займов и кредитов	26
2.14. Оценочные обязательства	26
2.15. Доходы по обычным видам деятельности	27
2.16. Изменение учетной политики	28
2.17. Учет расчетов по налогу на прибыль	28
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	29
3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	29
3.2. Нематериальные активы	33
3.3. Основные средства	33
3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	36
3.5. Прочие внеоборотные активы	37
3.6. Запасы	38
3.7. Дебиторская задолженность	38



3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	39
3.9. Прочие оборотные активы	40
3.10. Капитал.....	40
3.11. Кредиты и займы.....	42
3.12. Кредиторская задолженность.....	43
3.13. Доходы будущих периодов	43
3.14. Оценочные обязательства	44
3.15. Оценочные резервы.....	45
3.16. Прочие обязательства	45
3.17. Доходы от обычных видов деятельности	45
3.18. Расходы от обычных видов деятельности	46
3.19. Прочие доходы и расходы.....	46
3.20. Расчеты по налогу на прибыль	47
3.21. Совокупный финансовый результат периода.....	49
3.22. Прибыль на акцию	49
3.23. Формирование Отчета о движении денежных средств (ОДДС)	50
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	50
4.1. Обеспечение обязательств.....	50
4.2. Информация об операциях со связанными сторонами.....	52
4.3. Условные обязательства и условные активы	54
4.4. События после отчетной даты.....	55
4.5. Государственная помощь	55
4.6. Информация по прекращаемой деятельности.....	56
4.7. Условные факты хозяйственной деятельности	56
4.8. Информация по сегментам	56
 Приложение 1.....	 57



1. Общие сведения

В настоящих Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ВОЭ» за 2014 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения предприятия, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

У ОАО «ВОЭ» имеется полная определенность в применимости допущения непрерывности деятельности в ближайшем будущем.

В финансовой отчетности использовались следующие сокращения:

П-1 - табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

П-2 - текстовая часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.1. Общая информация

Полное наименование: Открытое акционерное общество "Волгоградоблэлектро" (далее по тексту «Общество»).

Сокращенное название:

- ОАО "ВОЭ";
- ОАО "Волгоградоблэлектро".

Государственная регистрация: Зарегистрировано Администрацией Дзержинского района г. Волгограда 16 ноября 1995 года за № 7895 серия В-д 365 от 16.11.1995.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИМНС РФ по Дзержинскому району г. Волгограда 04.09.2002 под основным государственным регистрационным номером 1023402971272.

Юридический адрес: Российская Федерация, 400075, г. Волгоград, ул. им. Шопена, 13

Почтовый адрес: Российская Федерация, 400075, г. Волгоград, ул. им. Шопена, 13

Реестродержателем Общества является ЗАО "Объединенная регистрационная компания" филиал "ОРК - Волгоград".

Уставный капитал

Уставный капитал Общества за период с 01.01.2014г. по 31.12.2014г. составляет 83 491 680 рублей и разделен на 1 739 410 акцию, в том числе привилегированных акций - 162 877 и обыкновенных акций - 1 576 533 номиналом 48 рублей.

Величина уставного капитала ОАО "Волгоградоблэлектро" соответствует данным представленным в Уставе общества (ст. 5), утвержденным Общим собранием акционеров ОАО "ВОЭ" протокол №1 от 26.06.2014г., изменений и дополнений в Устав ОАО "ВОЭ" о величине уставного капитала в 2014 году не вносилось.

Доли в уставном капитале эмитент не имеет.

Состав акционеров Общества на 31.12.2014г. приведен в таблице 1.



Таблица 1. Акционеры общества

№ п/п	Наименование акционера (участника)	Величина уставного фонда, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Количество акций, штук	
				обыкновенные	привилегированные
1	Министерство по управлению государственным имуществом Волгоградской области	70 983	85,02	1 478 807	-
2	ЗАО "Энергомашсервис-А"	13	0,02	280	-
3	Физические лица	12 496	14,96	97 446	162 877
4	Итого	83 492	100	1 576 533	162 877

В 2014 году Общество не осуществляло выпуск и регистрацию дополнительных акций.

За период с 1995 по 2014 год ОАО "ВОЭ" осуществило выпуски акций (таблица 2).

Таблица 2. Выпуск акций ОАО «ВОЭ»

Номер государственно й регистрации выпуска	Дата государствен ной регистрации и выпуска	Объем выпуска по номинальной стоимости, руб.	Количество ценных бумаг выпуска	Количество во размещен ных акций (шт.)	Общее количество акции по итогам дополнитель ной эмиссии	Дата регистрации и отчета об итогах выпуска ценных бумаг
№29-1-П1907	21.11.1995г.	488 360,00	488 630	488630	488 630 штук обыкновенных	09.06.1999г.
		162 877,00	162 877	162877	162 877 штук привилегированных	09.06.1999г.
№1-02-45278-Е	21.11.2000г.	23 454 240,00	488 630	488630	488 630	16.01.2001г.
№2-02-45278-Е	21.11.2000г.	7 818 096,00	162 877	162877	162 877	16.01.2001г.
№1-03-45278-Е	06.12.2001г.	36 273 408,00	755 696	681 087	1169717	04.12.2001г.
№ 1-02-45278-Е-002D	11.12.2009г.	13 504 608,00	1 169 717	281 346	1451063	04.10.2010г.
№ 1-02-45278-Е-003D	29.11.2011г.	69651024,00	1 451 063	125 470	1 576 533	21.02.2013г.

На основании распоряжения ФКЦБ России от 18.05.2004г. №04-1451/р осуществлено объединение дополнительных выпусков эмиссионных ценных бумаг ОАО "ВОЭ", в результате которого аннулирован государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску обыкновенных акций 1-03-45278-Е от 04.12.2001г., указанному выпуску обыкновенных акций присвоен государственный регистрационный номер 1-02-45278-Е.

- на основании приказа РО ФСФР России в ЮФО от 19.01.2011г. №1-пз-4 аннулирован индивидуальный номер (код) дополнительного выпуска 1-02-45278-Е-002D от 11.12.2009г., индивидуальный номер (код) 002D аннулирован.

По результатам дополнительной эмиссии, проводимой в 2011-2013гг., была осуществлена 21.02.2013г. государственная регистрация отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций обыкновенных именных бездокументарных размещаемых путем закрытой подписки. Государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) 1-02-45278-Е-003D от 29.11.2011г., на основании приказа РО ФСФР России в ЮФО от 29.05.2013г. №29-пз-н аннулирован индивидуальный номер (код) дополнительного выпуска 003D.



Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «АКГ «Аудит-Бюро».

Государственная регистрация: зарегистрировано управлением государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей г. Волгограда 28.04.2001 года за № 4005166.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Дзержинскому району г. Волгограда, за основным государственным регистрационным номером 1023402975892, дата внесения записи: 07.05.2001 года.

Место нахождения: 400107, г. Волгоград, улица им. Карла Либкнехта, дом 21.

Почтовый адрес: 400107, г. Волгоград, улица им. Карла Либкнехта, дом 21.

Тел/факс: 8(8442)36-67-67

ООО «АКГ «Аудит-Бюро» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 28.03.2014 года за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 10205026222.

Собранием акционеров 26 июня 2014 года на 2014 год в качестве независимого аудитора Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «АКГ «Аудит-Бюро».

Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности является:

- услуги по передаче электрической энергии по сетям;
- ремонт, реконструкция и развитие электросетевого хозяйства и объектов их эксплуатации;
- изготовление нестандартного оборудования, металлоконструкций;
- проверка, ремонт и замена измерительных приборов и приборов учёта электроэнергии.

Общество осуществляет свою деятельность в рамках государственного регулирования цен (тарифов) в электроэнергетике.

В соответствии с Федеральным законом от 26 марта 2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», постановлением Правительства РФ от 29.12.2011 года № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», Правилами недискриминационного доступа к услугам по передаче электрической энергии и оказания этих услуг, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2004 г. № 861, Приказами ФСТ России от 6 августа 2004 года № 20-э/2 «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке», от 17 февраля 2012 года № 98-э «Об утверждении Методических указаний по расчету тарифов на услуги по передаче электрической энергии, устанавливаемых с применением метода долгосрочной индексации необходимой валовой выручки» постановлением Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 19 декабря 2013 года № 62/4 установлены единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии по сетям Волгоградской области на 2014 год для расчетов с потребителями услуг по передаче электрической энергии по сетям.

Для взаиморасчетов между смежными сетевыми компаниями Волгоградской области Постановлением Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 19 декабря



2013 года № 62/5 установлены индивидуальные тарифы на услуги по передаче электроэнергии на 2014 год.

Постановлением Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 13 декабря 2013 г. № 60/4 утверждены стандартизированные тарифные ставки и ставки за единицу максимальной мощности для определения размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Волгоградоблэлектро» на 2014 год.

Общество осуществляло свою деятельность на основании лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

Номер: 006096-Р

Дата выдачи: 12.02.2010

Срок действия: 12.02.2015

Вид деятельности: *по изготовлению и ремонту средств измерения*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии*

Номер: 34-484-12/100-003

Дата выдачи: 24.10.2012

Срок действия: *Бессрочная*

Вид деятельности: *Свидетельство о допуске к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства*

Орган, выдавший лицензию: *Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации "Некоммерческое партнерство "Проектный комплекс "Нижняя Волга"*

Номер: 0104.04-2009-3443029580-С-138

Дата выдачи: 11.01.2012

Срок действия: *Бессрочная*

Вид деятельности: *Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства*

Орган, выдавший лицензию: *Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство "Некоммерческое партнерство "Строительный комплекс Волгоградской области""*

Номер: РОСС RU.AA48.B00023 №0281051

Дата выдачи: 09.07.2013

Срок действия: 08.07.2016

Вид деятельности: *Сертификат соответствия электрической энергии, поставляемой бытовым потребителям от распределительных электрических сетей Соответствует требованиям ГОСТ 13109-97 п.п. 5.2. (в части предельно допускаемых значений); 5.6*

Орган, выдавший лицензию: *Орган сертификации электрической энергии общества с ограниченной ответственностью "Энергобаланс"*

Номер: Свидетельство №0079

Дата выдачи: 29.10.2010

Срок действия: *Бессрочная*



Вид деятельности: *распределение электроэнергии - деятельность по обеспечению работоспособности электросетей*

Орган, выдавший лицензию: *Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих деятельность на розничных рынках электрической или тепловой энергии Российская ассоциация "Коммунальная энергетика" имени Эдуарда Хижса*

Номер: *94*

Дата выдачи: *28.03.2013*

Срок действия: *Бессрочная*

Вид деятельности: *осуществление образовательной деятельности по указанным в приложении (приложениях) образовательным программам*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство образования и науки Волгоградской области*

Номер: *ВП-39-001966 (Н)*

Дата выдачи: *21.05.2010*

Срок действия: *21.05.2015*

Вид деятельности: *Эксплуатация взрывопожарных производственных объектов*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Номер: *РРС 39-0202*

Дата выдачи: *28.12.2011*

Срок действия: *28.12.2016*

Вид деятельности: *Разрешение на применение грузозахватных приспособлений :строп, канатные ИСК. УСК1. УСК2 грузоподъемностью до 5т*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Номер: *№126/11*

Дата выдачи: *26.11.2011*

Срок действия: *26.11.2014*

Вид деятельности: *Свидетельство о регистрации электролаборатории с правом выполнения испытаний и измерений электрооборудования (эл.установок) напряжением до 110кВ*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору*

Сведения о членстве Общества в СРО и других организациях.

Сведения о членстве Общества в СРО и других организациях приведены в таблице (см. Таблицу 3)



Таблица 3. Сведения о членстве в СРО и других организациях

№ п/п	Наименование организации	Свидетельство	
		№ свидетельства	Дата выдачи
1	Саморегулируемые организации		
1.1	Некоммерческое партнерство «Строительный комплекс Волгоградской области» (взамен выданных ранее 18.01.2010 года и 25.08.2010 года)	0104.02-2009-3443029580 С-138	11.01.2012
1.2	Некоммерческое партнерство «Проектный комплекс «Нижняя Волга»	34-484-12/100-03	24.10.2012
1.3	Российская ассоциация «Коммунальная энергетика» имени Эдуарда Хижа	0079	29.10.2010
	Другие организации		
2	Некоммерческое партнерство «Совет директоров предприятий и организаций Волгоградской области»		17.10.2007

Сведения о численности работников и оплате труда.

Численность работников Общества по состоянию на:

31.12.2014г. составила 1433 человека;

31.12.2013г. составила 1432 человека;

31.12.2012г. составила 1351 человек

Среднегодовая численность работников ОАО «ВОЭ» составляет : за 2014 год -1407 чел, за 2013 год -1394 чел; за 2012 год -1332 чел соответственно.

Оплата труда работников ОАО «Волгоградоблэлектро» осуществляется согласно:

- Положению «Об организации оплаты труда работников ОАО «ВОЭ», разработанному на основании ФЗ РФ от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Трудовому Кодексу РФ, отраслевому тарифному соглашению в электроэнергетике РФ, коллективному договору ОАО «Волгоградоблэлектро» на 2012-2014 годы.

Премирование работников Общества осуществляется в соответствии с Положениями о премировании, разработанными в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в энергетике РФ и коллективным договором ОАО «Волгоградоблэлектро» на 2012-2014 годы.

С 01 января 2015 года в Обществе принят Коллективный договор ОАО «Волгоградоблэлектро» на 2015-2017 годы. (утвержден общим собранием работников протокол № 1 от 25.12.2014г., зарегистрирован в ГКУ Волгоградской области Центр занятости населения города Волгограда за номером 91-2015-ВГД от 28.01.2015г)

Среднемесячная заработная плата одного работника ОАО «Волгоградоблэлектро» составила за:

2012 год – 27 017 руб.

2013 год – 28 091 руб.

2014 год – 31 237 руб.



1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества.

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имеет 7 филиалов и 51 структурное подразделение.

В качестве налогоплательщика Общество зарегистрировано:

- в ИФНС Дзержинского района г. Волгограда по месту нахождения юридического лица (КПП 344301001).

- в МИФНС № 2 по Волгоградской области как крупный налогоплательщик (КПП 345250001),

- структурные подразделения зарегистрированы по месту их расположения.

С 10.03.2015г. общество снято с учета в МИФНС №2 по Волгоградской области в связи с исключением юридического лица из списка крупнейших налогоплательщиков.

Информация о филиалах и обособленных подразделениях приведены в таблице (см. Таблицу 4)

Таблица 4. Информация о филиалах и обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Наименование ИФНС	ТО ИФНС
1. Заволжский филиал МЭС ОАО «Волгоградоблэлектро» 404143, Волгоградская область, р.п. Средняя Ахтуба, ул. Промышленная, 10А			
1.	Палласовский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3423
2.	Старополтавский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3429
3.	Иловатский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3429
4.	Гмелинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3429
5.	Эльтонский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3423
6.	Николаевский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3418
7.	Среднеахтубинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3428
8.	Быковский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3402
9.	Приморский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3402
10.	Краснослободский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	3428
11.	Ленинский участок	МИФНС России № 4 по Волгоградской области	
2. Камышинский филиал МЭС ОАО «Волгоградоблэлектро» 403886, Волгоградская область, г. Камышин, ул. Рязано-Уральская, 52			
12.	Камышинский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3436
13.	Котовский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3414
14.	Даниловский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3404
15.	Ольховский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3422



№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Наименование ИФНС	ТО ИФНС
		Волгоградской области	
16.	Нижнедобринский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3410
17.	Петровальский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	
18.	Антиповский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	
3. Михайловский филиал МЭС ОАО «Волгоградоблэлектро» 403345, Волгоградская область, г. Михайловка, проезд Западный, 3			
19.	Михайловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области	3437
20.	Серафимовичский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области	3437
21.	Кумылженский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области	3437
22.	Фроловский участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области	3439
23.	Иловлинский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3408
24.	Логовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3408
25.	Зимняцкий участок	МИФНС России № 6 по Волгоградской области	
4. Северный филиал МЭС ОАО «Волгоградоблэлектро» 403110, Волгоградская область, г. Урюпинск, ул. Нижняя, 9			
26.	Урюпинский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3438
27.	Добринский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3431
28.	Новониколаевский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3420
29.	Нехаевский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3417
30.	Новоаннинский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3419
31.	Панфиловский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3419
32.	Черкесовский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3419
33.	Киквидзенский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3411
5. Жирновский филиал МЭС ОАО «Волгоградоблэлектро» 403791, Волгоградская область, г. Жирновск, ул. Хлебозаводская, 1А			
34.	Жирновский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3407
35.	Еланский участок	МИФНС России № 7 по Волгоградской области	3406
36.	Руднянский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3425
37.	Линевский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3407
38.	Красноярский участок	МИФНС России № 3 по Волгоградской области	3407
6. Суровикинский филиал МЭС ОАО «Волгоградоблэлектро»			



№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Наименование ИФНС	ТО ИФНС
404100, Волгоградская область, г. Суворовкино, ул. Шоссейная, 5			
39.	Суворовкинский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области	3430
40.	Калачевский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3409
41.	Светлоярский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области	3426
42.	Клетский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3412
43.	Чернышковский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области	3433
44.	Нижнее-Чирский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области	3430
7. Пригородный филиал МЭС ОАО «Волгоградоблэлектро» 403001, Волгоградская область, р. п. Городище, ул. 8-го Гвардейского танкового корпуса, 22Б			
45.	Городищенский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3403
46.	Ерзовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3403
47.	Гумракский участок	ИФНС России по Дзержинскому району г. Волгограда	3443
48.	Дубовский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3405
49.	Горно-Балыклейский участок	МИФНС России № 5 по Волгоградской области	3405
50.	Котельниковский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области	3413
51.	Октябрьский участок	МИФНС России № 8 по Волгоградской области	3421

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.

Согласно решению Совета директоров (протокол №12 от 06.12.2013) генеральным директором с 10.12.2013 года на срок до 10.12.2018 года был назначен Полицимако Ангар Николаевич. Полномочия прекращены досрочно с 04 августа 2014 года.

С 05 августа 2014 года, согласно решения Совета директоров (протокол №2 от 04.08.2014), генеральным директором на срок до 05.08.2019 года назначен Воцко Александр Владимирович.

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания, осуществляет Совет директоров в количестве 7 человек.

Состав Совета Директоров до 31.07.2014г приведен в таблице (см. Таблицу 5).

Таблица 5. Совет Директоров Общества до 31.07.2014г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Храмов Константин Константинович	Правительство Волгоградской области	Член Совета директоров ОАО «Волгоградоблэлектро». Вице губернатор - Председатель Правительства Волгоградской

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
		области.
Бургучев Алексей Васильевич	Правительство Волгоградской области	заместитель Председателя Правительства Волгоградской области
Леонтьева Марина Викторовна	Министерство по управлению государственным имуществом Волгоградской области	Министр по управлению государственным имуществом Волгоградской области.
Дюкарев Сергей Анатольевич	Администрация Волгоградской области	Советник Губернатора Волгоградской области
Москвичев Евгений Анатольевич	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Член Совета директоров ОАО «Волгоградоблэлектро»
Полицимако Ангар Николаевич	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Генеральный директор
Керсанов Олег Владимирович	Правительство Волгоградской области	Председатель Правительства Волгоградской области

Председатель Совета Директоров - Храмов Константин Константинович

Состав Совета Директоров с 01.08.2014 г приведен в таблице (см. Таблицу 6).

Таблица 6. Совет Директоров Общества с 01.08.2014г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Иванов Михаил Иванович (председатель)	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	заместитель министра Министерства жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области
Воцко Александр Владимирович	ОАО "Волгоградоблэлектро"	генеральный директор
Горшков Алексей Алексеевич	Министерство финансов Волгоградской области	заместитель начальника департамента бюджетной политики в отраслях экономики министерства финансов Волгоградской области
Ломов Алексей Викторович	Аппарат губернатора и правительства Волгоградской области	заместитель начальника государственно-правового управления аппарата губернатора и правительства Волгоградской области
Симонова Ольга	Комитет тарифного	заместитель председателя



ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Владимировна	регулирования Волгоградской области	комитета тарифного регулирования Волгоградской области
Шаронов Андрей Владимирович	Министерство экономики, внешнеэкономических связей и инвестиций Волгоградской области	начальник отдела бюджетных инвестиций департамента стратегического прогнозирования и управления министерства экономики, внешнеэкономических связей и инвестиций Волгоградской области
Яницкий Владислав Борисович	Правительство Волгоградской области	Советник губернатора Волгоградской области

Председатель Совета Директоров - Иванов Михаил Иванович

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества.

Коллегиальным исполнительным органом является Правление во главе с генеральным директором.

Состав Правления до 21.01.2014 года приведен в таблице (см. Таблицу 7).

Таблица 7. Совет Правления Общества до 21.01.2014г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Москвичев Евгений Анатольевич до 29.07.2013 года	Пенсионер	Генеральный директор по 29.07.2013 года.
Ребергер Иван Александрович с 30.07 2013 года	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Генеральный директор с 30.07.2013 года
Родионов Анатолий Васильевич	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Первый заместитель генерального директора – главный инженер
Сухорукова Наталья Владимировна	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Заместитель генерального директора по финансам и экономике
Семенова Наталия Павловна	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Главный бухгалтер
Родак Николай Николаевич	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Начальник управления материально-технического обеспечения и логистики
Шкода Валерий Николаевич	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Начальник отдела управления собственностью, по работе с



ФИО	Место работы	Занимаемая должность
		органами власти, общественными организациями и СМИ
Виноградов Александр Владимирович	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Начальник контрольного управления
Горбунов Сергей Алексеевич	Пригородный филиал МЭС ОАО «Волгоградоблэлектро»	Директор филиала
Ракитов Сергей Александрович	Заволжский филиал МЭС ОАО «Волгоградоблэлектро»	Директор филиала

Состав Правления с 22.01.2014 года (протокол Совета директоров № 13 от 22.01.2014 года) до 09.11.2014 г приведен в таблице (см. Таблицу 8).

Таблица 8. Совет Правления Общества с 22.01.2014г. по 09.11.2014г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Полицимако Ангар Николаевич	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Генеральный директор с 10.12.2013 года.
Китаев Сергей Викторович	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Заместитель генерального директора по административной работе
Проскурнова Татьяна Ивановна	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Помощник генерального директора по методологии тарифного регулирования
Сухорукова Наталья Владимировна	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Заместитель генерального директора по финансам и экономике
Семенова Наталия Павловна	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Главный бухгалтер
Федоричев Сергей Сергеевич	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Начальник управления правового обеспечения
Васин Виктор Александрович	Суровикинский филиал МЭС ОАО «Волгоградоблэлектро»	Директор филиала
Виноградов Александр Владимирович	ОАО «Волгоградоблэлектро»	Начальник контрольного управления
Ракитов Сергей Александрович	Пригородный филиал МЭС ОАО «Волгоградоблэлектро»	Директор филиала

Состав Правления с 10.11.2014 года (протокол Совета директоров № 3 от 10.11.2014 года) приведен в таблице (см. Таблицу 9).

Таблица 9. Совет Правления Общества с 10.11.2014г.



ФИО	Место работы	Занимаемая должность
1. Воцко Александр Владимирович (председатель)	ОАО "Волгоградоблэлектро"	Генеральный директор
2. Виноградов Александр Владимирович	ОАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник контрольного управления
3. Федоричев Сергей Сергеевич	ОАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник управления правового обеспечения
4. Ракитов Сергей Александрович	ОАО "Волгоградоблэлектро"	Директор филиала Пригородные межрайонные электрические сети
5. Зубенко Сергей Владимирович	ОАО "Волгоградоблэлектро"	Главный инженер
6. Борисов Максим Владимирович	ОАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель генерального директора по реализации услуг и правовым вопросам
7. Галушкин Дмитрий Сергеевич	ОАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник отдела управления собственностью
8. Скачко Юлия Викторовна	ОАО "Волгоградоблэлектро"	Начальник службы перспективного развития
9. Касьян Наталья Михайловна	ОАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель генерального директора по финансам и экономике
10. Рубецкая Наталья Сергеевна	ОАО "Волгоградоблэлектро"	Бухгалтер отдела учета основных средств управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Председатель Правления – с 10.11.2014года по настоящее время Воцко Александр Владимирович.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия, состоящая из 3-х человек.

Состав Ревизионной комиссии Общества до 30.06.2014г. приведен в таблице (см. Таблицу 10).

Таблица 10. Состав Ревизионной комиссии Общества до 30.06.2014г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Горшков Алексей Алексеевич	Аппарат губернатора и правительства Волгоградской области	Начальник управления бюджетной политики в отраслях экономики
Куровская Оксана Викторовна	Аппарат губернатора и правительства Волгоградской области	Советник вице-губернатора – Председателя правительства Волгоградской области
Кругляк Дмитрий Григорьевич	Аппарат губернатора и правительства Волгоградской области	Начальник правового отдела Комитета тарифного регулирования Волгоградской области

Председатель Ревизионной комиссии Горшков Алексей Алексеевич

Состав Ревизионной комиссии Общества с 01.07.2014г. (Протокол Общего Собрания Акционеров №1 от 01.07.2014г.) приведен в таблице (см. Таблицу 11).

Таблица 11. Состав Ревизионной комиссии Общества с 01.07.2014г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Кузнецова Ирина Валерьевна	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Волгоградской области	Начальник отдела правового обеспечения деятельности администрации Волгограда в сфере градостроительства, землепользования, правового управления администрации Волгограда.
Червонцева Галина Валерьевна	ОАО "Волгоградоблэлектро"	Заместитель главного бухгалтера
Золотовская Ольга Евгеньевна	ОАО "Волгоградоблэлектро"	Экономист финансово-экономического управления

Председатель Ревизионной комиссии Кузнецова Ирина Валерьевна.

В 2014 году Общество обратилось в суд с иском о признании недействительным пункта 3.10 трудового договора от 19.11.2009г. и применении последствий недействительности ничтожной сделки в виде взыскания с генерального директора в пользу Общества 66 018 492 руб. 45 коп.

В 2013 году были произведены начисление и выплата компенсации в связи с расторжением трудового договора с генеральным директором ОАО «Волгоградоблэлектро» Начисления произведены в соответствии с решением Совета директоров от 30.07.2013. Решением предусматривалось произвести начисление и выплату компенсации генеральному директору в размере, определенном в соответствии с пунктом 3.10 заключенного с ним трудового договора от 19.11.2009.

Сведения о постановке на учет в государственных органах.

Сведения о постановке на учет в государственных органах приведены в таблице (см. Таблицу 12).

Таблица 12. Сведения о постановке на учет в государственных органах

№ п/п	Наименование государственного органа	Место регистрации	Номер регистрации	Дата регистрации
1	Налоговые органы			
1.1	ИФНС РФ по Дзержинскому району г. Волгограда (по месту нахождения)	г. Волгоград	0008045	23.04.1999 года
1.2	МИФНС № 2 по Волгоградской области (по иным обстоятельствам – крупнейший налогоплательщик)	г. Волгоград		14.12.2012 года
2	Органы статистика			
	Волгоградский областной Комитет государственной статистике	г. Волгоград	05-548	21.01.2003 года



3	Внебюджетные фонды			
3.1.	Филиал № 2 ГУ Волгоградское региональное отделение Фонда социального страхования по г. Волгограду	г. Волгоград	3402431403	25.01.2000 года
3.2.	Управление Пенсионного фонда РФ (ГУ) по Дзержинскому району г. Волгограду	г. Волгоград	044-041-000-245	27.09.1994 а

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2014г., утвержденным приказом генерального директора от 19.12.2013 года № 260, включая изменения в Положение об учетной политике утверждено приказом № 378/2 от 30.12.2014г (которое подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 года № 34-н и других нормативно правовых актов.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением (службой), возглавляемым главным бухгалтером.

С 02 марта 2015г. функцию главного бухгалтера исполняет юридическое лицо – ООО «АБК» по договору №50-03/2015 от 02.03.2015г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «Инфо-Бухгалтер».

Общество применяет комбинированную структуру организации бухгалтерской отчетности. Обработка части первичной учетной документации, синтетическая группировка и составление неполной бухгалтерской отчетности ведется бухгалтерскими службами филиалов. Обобщение учетной информации, оформление первичных документов по операциям всего Общества, организация внутреннего контроля и составление отчетности возложено на Управление бухгалтерского и налогового учета и отчетности ЦРПБ.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первыми являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут по отдельности или в совокупности повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов к отдельным показателям и статьям отчетности, остаткам и оборотам по счетам бухгалтерского учета и к их однородной совокупности.



2.3. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 октября;
- денежных средств в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 декабря;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 01.12.2013 года.

2.4. Нематериальные активы.

Нематериальные активы (товарный знак) отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации. Условный срок полезного использования имеющегося у Общества нематериального актива составляет 117 месяцев.

Стоимость объектов нематериальных активов, подлежащих амортизации, погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока их полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы, исключительные права на которые остались за продавцом (лицензиаром), а именно программные продукты, предоставленные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Платежи за предоставленное право использования программных продуктов отражаются в бухгалтерском учете как прочие внеоборотные активы и списываются в течение срока действия договора.

2.5. Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, линии электропередач (ВЛ, КЛ), транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества.

Общество использует линейный способ начисления амортизации объектов основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

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

В составе объектов основных средств также учитываются:



- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до их выбытия;

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до их выбытия;

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до их выбытия;

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011 года и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

По приобретенным объектам основных средств, ранее бывших в эксплуатации, включая основные средства, полученные в виде вклада в уставный капитал, срок полезного использования основных средств определяется с учетом срока эксплуатации объекта у предыдущих собственников.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является их рыночная стоимость на дату оприходования.

Общество формирует оценочное обязательство по объектам основных средств на основании утвержденной «Методики учета значений оценочных обязательств при формировании стоимости основных средств». Суммы оценочных обязательств по каждому объекту создаются с целью планирования расходов, которые организация будет осуществлять после ввода в эксплуатацию и перевода его в состав основных средств, т.е. связанные с необходимостью дооформления проектной, разрешительной, исполнительной, технической документации.

Затраты, связанные с поступлением объектов основных средств, полученных безвозмездно, включаются в их первоначальную стоимость, которая определяется как рыночная стоимость, увеличенная на сумму дополнительных затрат, связанных с поступлением объекта.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, реконструкции, модернизации, дооборудования, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

При отсутствии утвержденных норм амортизации применяются нормы, разработанные и утвержденные Обществом, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Перевод основных средств на реконструкцию (модернизацию) оформляется распоряжением генерального директора Общества, которое обязательно предоставляется в центральную бухгалтерию.

Порядок отнесения расходов на модернизацию объектов основных средств определен «Методикой по учету расходов на модернизацию основных средств ОАО «Волгоградоблэлектро».



Порядок отнесения затрат к капитальному ремонту основных средств определен «Методикой отнесения выполняемых работ к капитальному ремонту», утвержденной приказом №276А от 30.12.2013г.

Переоценка групп однородных объектов основных средств Общества проводится регулярно (ежегодно) по приказу генерального директора в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

В отчетном периоде Общество осуществило переоценку следующих групп активов: здания, оборудование и линии электропередач (ВЛ, КЛ).

2.6. Финансовые вложения.

Единицей учета финансовых вложений признается одна ценная бумага, один выданный заем, один депозитный договор в соответствии с п. 5 ПБУ 19/02.

Затраты на приобретение ценных бумаг, являющиеся незначительными по сравнению со стоимостью приобретения самих бумаг, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Незначительными считаются затраты, составляющие не более 1%, стоимости приобретения ценных бумаг.

Оценка ценных бумаг при принятии к учету производится по договорной стоимости ценной бумаги (основание пп 9,11 ПБУ 19/02)

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений в разрезе: наименование эмитента и название ценной бумаги, номер, серия, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи или иного выбытия. Данная аналитика ведется с использованием программного обеспечения, что позволяет составлять регистры учета финансовых вложений, журналы-ордера.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется:

- для векселей – по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений;
- для акций, облигаций – по средней первоначальной стоимости, определяемой ежемесячно в соответствии с п. 26,28 ПБУ 19/02

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости (в части вноса в уставный капитал Общества).

Общество производит проверку на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года, осуществляя проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в соответствии с п. 38 ПБУ 19/02. Если признаки обесценения не установлены, оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по первоначальной стоимости финансовых вложений в соответствии п.21,22 ПБУ 19/02.

Если выявляется устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2- лет) и существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 30%)) Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между размером вноса в уставный капитал организации и стоимостью чистых активов организации, в уставные капиталы которых осуществлены вклады в соответствии с п. 38 ПБУ 19/02.

2.7. Материально-производственные запасы.

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:



- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Материалы, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011 года и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу списываются по себестоимости каждой единицы.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется с применением счетов 10 «Материалы» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»:

- по дебету счета 10 материально-производственные запасы учитываются по цене поставщика,

- на счете 16 показывается разница между ценой, уплаченной поставщику и фактической себестоимостью, а именно, затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, комиссионные вознаграждения, уплаченные снабженческим организациям и другие аналогичные затраты.

Таким образом, фактическая себестоимость материально-производственных запасов формируется с использованием дополнительного счета 16 «Отклонение в стоимости материалов»: путем суммирования данных, отраженных по дебету счетов 10 «Материалы», и дебету счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».

Доля отклонений на счете 16/1 «Отклонение в стоимости материалов, облагаемые НДС», списываемых в конце отчетного месяца на те же бухгалтерские счета, что и расход материально-производственных запасов и рассчитывается исходя из коэффициента, определяемого как частное от суммы остатка на начало и поступления по счету «16/1» и суммы остатка и поступления материально-производственных запасов.

Затраты по содержанию заготовительно-складского аппарата Общества, затраты за услуги по хранению материально-производственных запасов, учтенные на счете 16/2 «Отклонение в стоимости материалов, необлагаемые НДС» списываются в том же отчетном периоде в котором они осуществлены, с отнесением на счета затрат пропорционально списанным на эти же счета материалам.

При отпуске материально-производственных запасов под отчет материально-ответственным лицам и в производство или ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер в разрезе наименований.

При списании ГСМ Общество использует нормы, утвержденные приказом генерального директора, разработанные в соответствии с нормами рекомендованными распоряжением Министерства транспорта Российской Федерации № АМ-23-р от 14.03.2008 года и № НА-50-р от 14.05.2014г «О введении в действие методических рекомендаций «Нормы расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте», переход на зимние нормы оформляется приказом генерального директора.

Списание запчастей на автомашины производится на основании дефектной ведомости заборного листа и акта выполненных работ утверждаемого первым заместителем генерального



директора - главным инженером Общества, или его заместителями на основании доверенности по форме, прилагаемой к учетной политике.

Передача материалов для работы подрядчикам на объектах предприятия производится на условиях «ответственного хранения» у подрядчиков, стоимость данных материалов не включается в объем работ подрядчиков, материалы списываются по акту списания материалов или по акту по форме КС-2, если иное не предусмотрено договором.

Общество не создает резерв под обесценение материально-производственных запасов, так как в Обществе на отчетную дату отсутствуют неликвидные МПЗ, о чем свидетельствует протокол от 31.12.2014г.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации отражены в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам согласно требований ПБУ 23/2011 (п.16).

Налог на добавленную стоимость отражен в отчете о движении денежных средств в свернутом виде исходя из требований ПБУ 23/2011. Итоговая сумма НДС отражается в разделе «Денежные потоки от текущих операций»

Итоговый поток в части НДС рассчитан по следующей формуле:

$$\begin{array}{|c|} \hline \text{НДС,} \\ \text{полученный} \\ \text{от покупателей} \\ \hline \end{array} - \begin{array}{|c|} \hline \text{НДС,} \\ \text{уплаченный} \\ \text{поставщикам} \\ \hline \end{array} - \begin{array}{|c|} \hline \text{НДС,} \\ \text{уплаченный} \\ \text{в бюджет} \\ \hline \end{array} = \begin{array}{|c|} \hline \text{НДС,} \\ \text{уплаченный} \\ \text{в бюджет} \\ \hline \end{array}$$

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

При соблюдении указанных выше условий к денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения шесть месяцев с даты их открытия или менее;
- высоколиквидные векселя крупных стабильных банков;
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- беспроцентные банковские векселя, приобретенные по номиналу с целью осуществления расчетов с контрагентами (основание п. 5 ПБУ 23/2011).



2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по транспортировке электроэнергии, по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, видам производства в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

Общество осуществляет отдельный учет (в том числе первичный бухгалтерский учет) продукции, доходов и затрат по следующим видам деятельности в сфере электроэнергетики:

- передача электрической энергии (в том числе эксплуатации объектов электросетевого хозяйства);
- технологическое присоединение;
- техническое обслуживание;
- общественное питание.

Управленческие расходы и общепроизводственные расходы относятся в состав себестоимости, путем распределения пропорционально начисленным доходам от основных видов деятельности;

Расходы вспомогательного производства распределяются калькуляционным методом.

Незавершенное производство при оказании услуг по передаче электроэнергии по технологическим особенностям отсутствует.

Для равномерного включения затрат на проведение капитального ремонта основных фондов подрядным способом и хозяйственным способом, Общество не создает резерв расходов на капитальный ремонт.

При отнесении на затраты командировочных расходов предусмотрены размеры суточных, утвержденные Приказом № 286 от 29.06.2014г., выплачиваемых при нахождении работников общества в командировке.

2.10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся (п. 65 Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное приказом Минфин РФ 24.03.2000 года № 31н).

Расходы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются ежемесячно в состав расходов от обычных видов деятельности исходя из срока полезного использования.

Расходы Общества, связанные с изготовлением паспортов отходов и разработкой нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Общество на основании нормативной и разрешительной документации самостоятельно определяет срок для списания расходов по разработке проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, нормативов выброса загрязняющих веществ в атмосферу, на паспорта отходов I-IV классов опасности, на свидетельства о классе опасности.

Расходы будущих периодов списываются Обществом в соответствии с установленным сроком службы с учетом количества дней в отчетном месяце. Если срок службы программных



продуктов не указан в договоре, Обществом устанавливается срок службы равный 25 месяцам, руководствуясь принципом рациональности учета.

2.11. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: контрагентов, видов задолженности, основания возникновения задолженности.

Погашение дебиторской и кредиторской задолженности по определенному кредитору (дебитору) производится в хронологическом порядке отражения задолженности в учетных регистрах в течение отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Общество формирует резервы по сомнительным долгам согласно разработанной методике (Приложение № 22 к учетной политике организации.) Резервы создаются по результатам проведенной инвентаризации на последнее число отчетного периода. При принятии решения о признании сумм задолженности сомнительными учитываются такие обстоятельства как:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждения процедуры банкротства в отношении должника;
- задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере ее признания таковой на основании данных инвентаризации, по каждому долгу с отнесением указанной суммы на сформированный резерв по сомнительным долгам и приказа генерального директора.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.12. Капитал

Общество создает **резервный фонд** в размере 15 % от уставного капитала. Резервный фонд создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера (п. 14.1 Устава). Резервный фонд предназначается для покрытия убытков. По состоянию на 31.12.2014г резервный фонд сформирован в полном объеме.

Обществом создан специальный **фонд акционирования работников** (п.14.1 Устава).

Специальный фонд акционирования работников Общества формируется путем обязательных ежеквартальных отчислений в размере 3% от чистой прибыли. Средства фонда предназначены для приобретения акций Общества, продаваемых акционерами этого Общества для последующего размещения их работникам Общества. По состоянию на 31.12.2014г специальный фонд сформирован в полном объеме.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, и эмиссионного дохода возникающего в процессе увеличения уставного капитала, как разница между продажной и номинальной стоимостью акции.



Согласно разработанной методике (приложение № 10 к учетной политике) общество один раз в год (на конец отчетного года) переоценивают группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. При принятии решения по определенной группе объектов, такие основные средства в последующем переоцениваются регулярно каждый год на конец отчетного года, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Прибыль, остающаяся у Общества после уплаты налогов и иных обязательных платежей, поступает в полное его распоряжение и в соответствии с учредительными документами и решением собрания акционеров ежеквартально распределяется следующим образом:

- фонд потребления (согласно утвержденной генеральным директором смете расходов);
- дивиденды Общества;
- резервный фонд;
- другие цели.

2.13. Учет займов и кредитов

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, Общество ведет по видам займов и кредитов.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, списываются в полном объеме в качестве расходов на оплату услуг банка по мере их осуществления.

Проценты, начисленные по займам и кредитам, а также проценты, дисконт по векселям и облигациям включаются в состав прочих доходов и расходов.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным заемным обязательствам относятся также долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

2.14. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 года № 167н.

Общество определяет величину оценочного обязательства на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности. Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков в той сумме, которая позволит произвести полный расчет с работником по причитающимся ему отпускным.

Общество исчисляет сумму оценочного обязательства по оплате отпусков как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец отчетного периода (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по каждому из сотрудников.



Общество формирует оценочное обязательство по страховым взносам с отпускных с сумм предстоящих отпусков по состоянию на отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности сумм обязательств, которые позволят Обществу полностью рассчитаться с работниками по причитающимся отпускным.

Общество создает оценочное обязательство на расходы, связанные с дооформлением проектной, разрешительной, исполнительной, технической документации на объекты незавершенного строительства и земельные участки выделяемые для строительства, необходимые для формирования полной стоимости основного средства при вводе его в эксплуатацию (признании пригодным).

Общество в числе оценочных обязательств ежегодно формирует резерв финансовых средств для финансирования мероприятий в сфере предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на объектах ОАО «Волгоградоблэлектро», ежегодно пополняет резерв на основании распоряжения по Обществу «О формировании резерва финансовых средств для финансирования мероприятий в сфере предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на объектах ОАО «Волгоградоблэлектро».

При наличии в отношении Общества судебного разбирательства (в том числе о взыскании с организации денежных средств) производится оценка вероятности принятия судебного решения не в пользу организации. В случае если такая вероятность признается высокой и сумма, подлежащая взысканию, может быть достоверно оценена (исходя из сумм, которые могут быть взысканы с организации по решению суда), Общество признает в учете оценочное обязательство.

2.15. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

Прочие доходы в виде процентов по ценным бумагам признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место.

Для прочих доходов в виде:

- дивидендов от долевого участия в деятельности других организаций,
- безвозмездно полученного имущества (работ, услуг),
- процентов по иным аналогичным доходам

датой получения дохода признается дата начисления.



2.16. Изменение учетной политики.

С целью подтверждения достоверности бухгалтерского учета и отчетности, соблюдение действующего законодательства РФ, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности, в Обществе применяется «Положения о внутреннем контроле совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности» (приложение №7), в 2014г. разработан приказ №352 от 01.12.2014г «О дополнительных мерах по усилению внутреннего контроля».

Общество формирует оценочное обязательство по страховым взносам с сумм предстоящих отпусков по состоянию на отчетную дату с целью отражения в бухгалтерской отчетности суммы обязательств, которая позволит Обществу полностью рассчитаться с работниками по причитающимся отпуском.

Существенных изменений в учетной политике на 2015 год не предполагается.

2.17. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 года № 114н.

Информация о постоянных и временных разнице в соответствии с ПБУ 18 формируется ежеквартально на основании данных, сформированных в бухгалтерском и налоговом учете.

К временным разнице в учете Общества относятся разницы, возникающие при :

- списании спецодежды в бухгалтерском и налоговом учете;
- списании расходов будущих периодов;
- списании отклонений в стоимости материалов;
- начисления амортизации по каждому объекту основных средств;
- формировании в бухгалтерском учете резервов на отпуска, включая страховые взносы;
- формирование в бухгалтерском учете резервов по сомнительным долгам.

К постоянным разнице относятся :

- сумм дооценки (уценки) основных средств, которые относятся на добавочный капитал;
- доходы (убытки) прошлых лет, выявленные в текущем году, которые формируют бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов;
- расходы непроизводственного назначения.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе не сальдируются.

Информация о постоянных и временных разнице формируется в регистрах (формах) бухгалтерского учета, разработанных Обществом самостоятельно. Порядок формирования разниц, возникающих при списании спецодежды, при начислении амортизации и выбытии основных средств, формирования резервов по сомнительным долгам, резервов на оплату отпусков при формировании расходов по ремонту, при списании расходов будущих периодов, по прочим расходам определен в «Методике расчета разниц при формировании налога на прибыль».



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

При формировании финансовой отчетности за 2014 год выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов. Выявленные ошибки относятся к отчетному периоду после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год акционерами акционерного общества.

Произведен ретроспективный пересчет показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

Откорректировано вступительное сальдо на начало самого раннего из представленных отчетных периодов по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала (п. 11 ПБУ 22/2010).

В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности внесены следующие изменения (Приложение 1 к Пояснениям П-2)

Корректировка №1

В бухгалтерском балансе авансы, выданные по договорам, связанным с созданием объектов основных средств были отражены по строке 1230 «дебиторская задолженность», произведен перенос данного показателя в группу статей баланса «Основные средства».

Корректировка №2

В 2013 году при выбытии объектов основных средств отражалась не полная сумма остаточной стоимости в составе прочих расходов, а остаточная стоимость за минусом ранее проведенной переоценки, в результате в бухгалтерском учете неверно отражена сумма «прочих расходов» и «чистой прибыли» за 2013 год в отчете о финансовых результатах. Ретроспективно изменены показатели в отчетности за 2014 год:

Форма отчетности	Наименование статьи	Номер строки	Отражено за 2013 год	Следовало отразить за 2013 год	тыс. руб.	
					Разница,	Разница, %
Отчет о финансовых результатах						
	Прочие расходы	2350	60 630	64 413	+3 783	6,2
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	89 510	85 727	3 783	4,3
	Чистая прибыль	2400	36 572	32 789	+3 783	10,3



Отчет об изменениях капитала						
	Чистая прибыль	3211	36 572	32 789	+3 783	10,3
	Переоценка имущества	3212	614 601	618 384	+3 783	0,6

Данная ошибка повлияла на величину базовой прибыли на акцию (см. корректировка №10).

Корректировка №3

В отчете о финансовых результатах исключен показатель «разводненная прибыль (убыток) на акцию», т.к. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. В этом случае в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток), разводненная прибыль на акцию не рассчитываются (Приказ Минфина № 29н от 21.03.2000г «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию»)

Корректировка №4

В 2014 году исправлена ошибка по расчету суммы оценочного значения на оплату отпусков, сумма ошибки в расчете оценочного значения 7289 тыс.руб. и в расчете отложенного налогового актива в сумме 1458 тыс.руб. Исправленная сумма относится к ошибкам допущенным в 2012 и 2013 гг.:

	31.12.2013г.	31.12.2012г.
Расходы на выплату отпускных (оценочное значение)	24 505	18 615
Страховые взносы 30,4%	7 450	5 659
Расходы (доходы) отчетного года	1 791	5 659
Отражено в отчетности	0	0
Ретроспективное изменение показателей	1791 по строкам 2120 «себестоимость продаж», 2210 «коммерческие расходы»	Не отражается
Временная разница	1 490	1 132

Имеет место ретроспективное изменение следующих показателей финансовой отчетности

Бухгалтерский баланс:

показатель	Номер строки	31.12.2013г.	31.12.2012г.
Отложенный налоговый актив	1180	+1 490	+1132
Нераспределенная прибыль	1370	(5 960)	(4 527)
Оценочные обязательства	1540	+7 450	+5 659



Отчет о финансовых результатах:

показатель	Номер строки	31.12.2013г.	31.12.2012г.
Прочие расходы	2350	+1 791	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 791)	Не корректируется
Изменение отложенных налоговых активов	2450	+358	
Чистая прибыль	2400	(1 433)	

Отчет об изменении капитала

показатель	Номер строки	2013 год	2012 год
Величина капитала на 31.12.2012	3100		(4 527)
Увеличение капитала всего	3210	(5 960)	
Чистая прибыль	3211	(5 960)	

В отчете об изменениях капитала исправление ошибок отражено в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

Корректировка 5

Активы со сроком обращения более 12 месяцев перенесены из строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса в строку 1190 «прочие внеоборотные активы».

Корректировка №6

По состоянию на 31.12.2014г. дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам уменьшена на сумму налога на добавленную стоимость, который в будущем будет принят к налоговому вычету, сумма НДС подлежащая в будущем налоговому вычету отражена по строке 1260 «прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса. Для сопоставимости показателей ретроспективно внесены изменения в строку 1230 «дебиторская задолженность» и 1260 «прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2013г и 31.12.2012г.

Корректировка №7

Исправлена ошибка по отражению сумм полученных от покупателей (заказчиков) авансов за минусом НДС. В результате имеет место изменение показателей по строкам 1260 «прочие оборотные активы» и 1520 «кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2013г и 31.12.2012г.

Корректировка №8

Исправлена ошибка по отражению оценочного обязательства со сроком погашения более



12 месяцев, в части резерва для ликвидации чрезвычайных ситуаций. В результате имеет место изменение показателей по строкам 1430 «Оценочные обязательства» и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2013г.

Корректировка №9

В 2013 году в составе расходов от обычных видов деятельности была отражена компенсационная выплата, связанная с досрочным расторжением трудового договора генерального директора в сумме 8366 тыс. руб., и страховые взносы начисленные на выплату в сумме 837 тыс. руб. Данные расходы приняты к налогообложению прибыли в 2013 году.

В 2014 году вышеуказанная компенсационная выплата согласно №56-ФЗ от 02.04.2014г. признана неправомерной, в связи с чем суммы начисленной компенсационной выплаты были сторнированы, в декларацию по налогу на прибыль внесены изменения путем подачи уточненной декларации за 2013 год, доплачен налог на прибыль в размере 1840 тыс.руб.

Совокупная сумма ошибки является существенной по отношению к показателю «чистая прибыль» за 2013 год, в связи с чем в бухгалтерский учет и финансовую отчетность исправления внесены ретроспективно:

- уменьшена себестоимость продаж за 2013 год на сумму 9203 тыс. руб.;
- увеличен текущий налог на прибыль на 1840 тыс..руб. (в бухгалтерском балансе налог отражен в составе прочей кредиторской задолженности, т.к. на расчетах с бюджетом был отражен в 2014 году)
- увеличен показатель чистой прибыли за 2013 год в сумме 7363 тыс.руб.;
- уменьшены показатели задолженности расчетов с персоналом по оплате труда на 8366 тыс.руб. и показатель расчеты по социальному страхованию и социальному обеспечению на 837 тыс.руб.

В отчете об изменениях капитала исправление ошибок отражено в разделе 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

Корректировка №10

В 2014 году расходы от обычных видов деятельности общественного питания в полном объеме отражены в составе себестоимости продаж. Для сопоставимости показателей за 2013 год произведен перенос расходов по деятельности общественного питания в состав показателя «себестоимость продаж» в сумме 3 829тыс.руб. отчета о финансовых результатах

Корректировка №11

В результате исправления выявленных ошибок, произошло изменение показателя чистая прибыль за 2013 год, в результате имеет место изменение величины базовой прибыли на акцию:

тыс. руб.

Наименование	Было	Стало
чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года, руб.	36 571 950	38 719 000
базовая прибыль отчетного периода*, руб.	36 311 347	38 458 397
средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 576 533	1 576 533
базовая прибыль на акцию, руб.	23,03	24,39
разводненная прибыль на акцию, руб.	-	-



Корректировка №12

Переоценка по основным средствам была отражена за минусом уценки, в связи с этим была завышена «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (стр.1370 бухгалтерского баланса) за 2013-2012гг.

	Код строки	Было	Стало
2013г.	13402	(17188)	0
2012г.	13402	(4093)	0

Корректировка № 13

В бухгалтерском балансе по контрагенту ООО «Волгоградоблэлектросбыт» ошибочно указаны суммы по дебиторской и кредиторской задолженности за 2013-2012гг.

	Код строки	Было	Стало
2012г.	123012	0	39143
2012г	152013	15268	20489
2013 г	152013	10785	10786

Корректировка № 14

В отчете о движении денежных средств налог на добавленную стоимость отражался по строкам «Прочие платежи» или «Прочие поступления», в 2014г. информацию о денежном потоке по налогу на добавленную стоимость отразили обособленно, в связи с чем для сопоставимости показателей обособленно раскрыли информацию о прочих поступлениях по строке « НДС свернутый поток от поступлений» ввиду существенности (Приложение 1 к пояснениям П-2).

3.2. Нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений П-1.

Нематериальные активы, самим Обществом не создавались. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью отсутствуют.

Нематериальные активы, исключительные права на которые остались за продавцом (лицензиаром), а именно программные продукты, предоставленные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера, установленного в договоре. Информация о таких активах раскрыта в таблице 1.2. Пояснения П-1.

3.3. Основные средства.

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснения П-1.



Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице 2.3 Пояснения П-1, иное использование основных средств (передача в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснения П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2. Пояснения П-1.

Информация об авансах выданных под основные средства раскрыта в таблице 2.2.1. Пояснения П-1.

Общество на основании договоров аренды обслуживает и эксплуатирует энергообъекты в городах и поселках Волгоградской области. Информация об арендуемых основных средствах и земельных участках приведена в таблице 2.4. Пояснения П-1.

Общество сдает в аренду ООО «Волгоградоблэлектросбыт» для ведения ими производственной деятельности: здания, оборудование, транспорт и вычислительную технику. Информация о сданном в аренду имуществе представлена в таблице 2.4. Пояснения П-1.

В соответствии с Письмом МинФина России от 11.04.2011г. №07-02-06/42, а также с положениями МСФО (IAS) 16.10 авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в целях приобретения или создания объектов внеоборотных активов за минусом НДС, подлежащего вычету, отражены в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" по строке «Основные средства, в т.ч.»

Информация об основных средствах, отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса приведена в таблице (см. Таблица 13)

Таблица 13. Основные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	код	на 31.12.14 года	на 31.12.13 года	на 31.12.12 года
Основные средства	1130	2 859 061	2 650 452	1 958 466
в том числе:				
основные средства	11301	2 765 539	2 599 117	1 814 895
незавершенное строительство	11302	91 800	49 849	139 295
в том числе:				
оборудование к установке	113021	6 707	4601	2 406
в том числе:				
Авансы выданные под создание основных средств	11303	1 722	1 486	4 276

Информация о крупнейших дебиторах отраженных по строке 11503 Бухгалтерского баланса на 31.12.2014г. приведена в таблице (см. Таблица 14)

Таблица 14. Крупнейшие дебиторы, в части авансов выданных под создание основных средств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности (без учета НДС)
1	ООО «34 Групп Трейд»	3443109612	645
2	ООО «Радан»	3445088735	443
3	ФГУП Ростехинвентаризация-Федеральное БТИ	7701018922	164



Информация о крупнейших дебиторах отраженных по строке 11503 Бухгалтерского баланса на 31.12.2013г. приведена в таблице (см. Таблица 15)

*Таблица 15. Крупнейшие дебиторы, в части авансов
выданных под создание основных средств
тыс. руб*

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности (без учета НДС)
1	ООО «Радан»	3445088735	404
2	ООО «Спецэнергопроект»	3445087682	147
3	ООО «Энергостройпроект»	3443112358	235
4	НПК Энерготехнологии	3403018550	158

Информация о крупнейших дебиторах отраженных по строке 11503 Бухгалтерского баланса на 31.12.2012г. приведена в таблице (см. Таблица 16)

*Таблица 16. Крупнейшие дебиторы, в части авансов
выданных под создание основных средств
тыс. руб*

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН	Сумма задолженности (без учета НДС)
1	ООО «Бизнесстройпроект»	3436111392	323
2	ООО «Профстроймонтаж»	3435091778	783
3	ООО «Спецэнергопроект»	3445087682	307
4	НПК Энерготехнологии	3403018550	1065
5	ООО «Энергостройпроект»	3443112358	275

Информация об авансах выданных поставщикам (подрядчикам) под создание внеоборотных активов, представлена с учетом сформированного резерва сомнительных долгов.

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 17)

*Таблица 17. Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс. руб.*

Наименование показателя	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года	На 31.12.2012 года
земельные участки	13 388	13 388	13 388

В составе основных средств, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию (признанные пригодными к эксплуатации), право собственности на которые находится в процессе регистрации. Информация по данным объектам приведена в таблице (см. Таблица 18)



Таблица 18. Стоимость объектов основных средств, находящихся в процессе государственной регистрации.

Наименование	Период	тыс. руб.	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
основные средства	2014 год	2 351 749	1 485 090

Обоснование: Право собственности на недвижимое имущество (объекты основных средств) находящихся в процессе регистрации, т.е. не зарегистрированы в полном объеме в установленном законодательством РФ порядке, в связи с тем, что источник финансирования ограничен предельным уровнем роста тарифов, утвержденным Комитетом тарифного регулирования Волгоградской области, и является недостаточным для финансирования всей программы по оформлению прав собственности на объекты недвижимого имущества ОАО «ВОЭ».

3.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1150 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснения П-1

Иное использование финансовых вложений в Обществе отсутствует. Финансовые вложения, находящиеся в залоге отсутствуют.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 18)

Таблица 18. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	на 31.12.2014 г.			на 31.12.2013 г.			на 31.12.2012 г.		
	доля в уставном	Сумма вложения	резерв, тыс. руб.	доля в уставном	Сумма вложения	резерв, тыс. руб.	доля в уставном	Сумма вложения	резерв, тыс. руб.
	тыс. руб.	тыс. руб.		капитале, %	тыс. руб.		капитале, %	тыс. руб.	
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	20	1422	1422	100	7 110	-	100	7 110	-



ОАО «Волгоградоблэлектро» 05.12.2014 года на основании «Договора о приобретении доли в уставном капитале» передает «долю» в размере 80% ООО «Волгоградоблэлектросбыт» с соблюдением порядка перехода доли в уставном капитале к третьим лицам, установленным законодательством Российской Федерации и Уставом.

Номинальная стоимость доли ОАО «Волгоградоблэлектро» в уставном капитале ООО «Волгоградоблэлектросбыт» после внесения записи в сведения о юридическом лице составляет по состоянию на 31.12.2014г. размер 20% - 1422 тыс. рублей.

Обществом по состоянию на 31.12.2014 года проведена проверка доли в уставном капитале ООО «ВОЭС» на обесценение финансовых вложений.

На основе данных баланса ООО «Волгоградоблэлектросбыт» за 2014г. и расчета стоимости чистых активов, которые имеют отрицательную динамику, сделаны выводы, что действительная стоимость доли в уставном капитале равна 0, финансовые вложения обесценены.

ОАО «Волгоградоблэлектро» принимает расчетную стоимость финансовых вложений по состоянию на 31.12.2014 года равной нулю.

На сегодняшний день каких-либо намерений, обуславливающих сомнения в способности ООО «Волгоградоблэлектросбыт» продолжать свою деятельность непрерывно, ОАО «Волгоградоблэлектро» не имеет. Таким образом, владея 20% доли в уставном капитале ООО «ВОЭС», ОАО «Волгоградоблэлектро» при решении вопросов относящихся к продолжению деятельности общества в период 2015-2017 годы будут голосовать положительно.

Информация о величине резерва под обесценение финансовых вложений в виде доли в уставном капитале приведена в таблице 3.2. Пояснений П-1.

3.5. Прочие внеоборотные активы

Согласно редакции п.65 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н), затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов, в соответствии с условиями признания активов, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В разделе I Бухгалтерского баланса данные расходы отражены при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительность операционного цикла, если он превышает 12 месяцев (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, Письма Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, от 12.01.2012 N 07-02-06/5, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01).

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» приведена в таблице (см. Таблица 19)



Таблица 19. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.
Затраты на приобретение права на использование программных продуктов	2 549	3 380	4 116

3.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1. Запасы, полученные и переданные в залог, отсутствуют. Материально-производственные запасы морально не устарели, полностью или частично не потеряли своих первоначальных качеств, их текущая рыночная стоимость не снизилась, резерв под снижение стоимости материальных ценностей Общество не создавало о чем свидетельствует протокол от 31.12.2014г.

Информация о составе запасов Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 20)

Таблица 20. Состав запасов Общества
тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	29 103	18 862	40 277
Расходы будущих периодов	12102	1 900	792	1 516
Прочие	12103	52	32	48
в том числе:				
Готовая продукция и товары для переоценки	121031	6	6	10
Прочие запасы и затраты	121032	46	26	38
Запасы	1210	31 055	19 686	41 841

3.7. Дебиторская задолженность

В соответствии с Письмом МинФина России от 11.04.2011г. №07-02-06/42, а также с положениями МСФО (IAS) 16.10 авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в целях приобретения или создания объектов внеоборотных активов за минусом НДС, подлежащего вычету, отражены в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы".

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1, просроченная дебиторская задолженность приведена в таблице 5.1.1. Пояснений П-1.

В дебиторской задолженности отражены авансы по оплате за ОСАГО и страхование ГПМ.

Крупнейшие дебиторы (покупатели) Общества представлены в таблице (см. Таблица 21)



Таблица 21. Крупнейшие дебиторы (покупатели) Общества
тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности	%
1.	ОАО «Волгоградэнергосбыт»	3445071523	202 093	62,0
2.	ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	3445071523	36 471	11,2
3.	Открытое акционерное общество "КамышинТеплоЭнерго"	3436048361	7 753	2,4
4.	Прочие		79 581	24,4
	Итого		325 898	100,0

Остатки полученных авансов и предоплат включены в состав дебиторской задолженностей (строка 1230 баланса), а суммы НДС от полученных авансов и предоплат, соответственно, в составе прочих оборотных активов (строка 1260 баланса). Просроченная дебиторская задолженность отражена в таблице 5.1.1 Пояснений П-1.

3.7.1. Лизинг

В марте 2014 году Общество провело конкурс на приобретение специализированной техники в лизинг, победителем конкурса объявлен ООО «Интерлизинг». Заключено 8 договоров на приобретение 46 единиц техники на сумму 106 726 тыс. руб. под 6% годовых, срок действия договоров составляет 36 месяцев.

В октябре 2014 г. Общество провело конкурс на приобретение двух автобусов ПАЗ-320412-05 и одного автобуса Луидор в лизинг, победителем конкурса объявлен ООО «Икар», с которым заключено 2 договора на сумму 8 220 тыс. руб. под 6% годовых, срок действия договоров составляет 24 месяца.

Расходы по договорам финансового лизинга, учтенные в составе себестоимости за 2014 год составляют 22 731 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2014г имеют место авансы выданные по договорам лизинга (см. Таблица 22)

Таблица 22. Авансы выданные по договорам лизинга
тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности без учета НДС
1.	ООО «Интерлизинг»	7802131219	16993
2.	ООО «Икар»	7802301559	1769
	Итого:		18762

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему году, представлена в бухгалтерском балансе по строке 1250.

Состав денежных средств раскрыт в приведенной таблице (см. Таблицу 23)



Таблица 23. Денежные средства и денежные эквиваленты.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	85 316	69 231	42 198
в том числе:				
на расчетных счетах	12501	85 208	69 149	42 147
Касса	12502	108	82	51

Общество по состоянию на отчетную дату имело возможность привлечь дополнительные денежные средства. Обществом не использована кредитная линия, открытая в Филиале «Газпромбанка» (Открытое акционерное общество) в г. Волгограде (см. Таблицу 24). По состоянию на 31.12.2014г у Общества имеется задолженность по кредиту в размере 18 232 тыс. руб. (срок кредитного договора до 20.03.2015г.). На момент подписания отчетности задолженность погашена в полном объеме.

Таблица 24. Суммы кредитов, недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным кредитным договорам тыс. руб.

Описание кредитной линии	Сумма кредитной линии по договору	Сумма кредита, недополученная по состоянию на отчетную дату	Причины недополучения
кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 1012-035-ЛКЮ от 28.04.2012 года на период до 20.03.2015 года в филиале «Газпромбанка» (Открытое акционерное общество) в г. Волгограде	76 000	58 000	отсутствует потребность в денежных средствах

3.9. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	1452	1054	379
налог на добавленную стоимость по авансам уплаченным – всего:	12601	1 336	937	262
прочие	12602	116	117	117

3.10. Капитал

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций обыкновенных именных бездокументарных размещаемых путем закрытой подписки



осуществлена 21.02.2013 года (дата государственной регистрации), государственный регистрационный номер выпуска (дополнительного выпуска) 1-02-45278-E-003D от 29.11.2011 года. Согласно отчету размещено 125 470 шт. акций номинальной стоимостью 48 руб., общий объем выпуска 6 022 560 руб.

В регистры бухгалтерского учета внесены соответствующие проводки.

Величина уставного капитала на 31.12.2014 года составляла 83 491 680 руб., что подтверждено свидетельством о внесении записи в ЕГРЮЛ от 08.04.2013 года свидетельство серия 34 № 004030740.

По состоянию на 31.12.2014 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. таблицу 26)

Таблица 26. Акции, выпущенные Обществом.
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2014		на 31.12.2013		на 31.12.2012	
	кол-во	сумма	кол-во	сумма	кол-во	Сумма
выпущенные акции	3 065 003	147 120 144	3 065 003	147 120 144	3 065 003	147 120 144
выпущенные и полностью оплаченные	1 739 410	83 491 680	1 739 410	83 491 680	1 739 410	83 491 680
выпущенные акции, но не оплаченные или оплачены частично	0	0	0	0	1 325 593	63 628 464

В течение 2014 года начислено дивидендов в сумме 8 488 тыс. руб.:

- согласно решению Общего собрания акционеров от 10.07.2014 года по итогам работы за 2013 год на выплату доходов участникам было направлено 6349 тыс. руб., в том числе юридическим лицам – 5 399 тыс. руб., физическим лицам - 950 тыс. руб. (начислены дивиденды в размере 3,65 руб. на одну обыкновенную акцию и одну привилегированную акцию).

- согласно решению внеочередного собрания акционеров от 25.12.2014 года (по инициативе Министерства по Управлению государственным имуществом Волгоградской области) по итогам работы за 9 месяцев 2014 года на выплату доходов участникам было направлено 2 139 тыс. руб. (по 1,23 руб. на одну обыкновенную акцию и одну привилегированную акцию), том числе юридическим лицам – 1 819 тыс. руб., физическим лицам – 320 тыс. руб.

Всего за 2014 год Обществом выплачены дивиденды Министерству по Управлению государственным имуществом Волгоградской области в сумме 7 217 тыс. руб.

В Обществе в соответствии с законодательством создан резервный фонд (15% от уставного фонда) в размере 12 524 тыс. руб.

Обществом создан специальный фонд акционирования работников в размере 452 тыс. руб., который имеет место отражения в составе показателя по строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса.

Расчет чистых активов Общества произведен в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н (п. п. 1, 2, 3 Порядка).

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	2 889 989	2 622 290	1 915 900



3.10.1. Добавочный капитал (без переоценки)

Таблица 27. Информация об изменении добавочного капитала (без переоценки).
тыс. руб.

Период	Добавочный капитал (без переоценки) (эмиссионный доход)
на 31.12.2012 года	113 101
на 31.12.2013 года	163 540
на 31.12.2014 года	163 540

Эмиссионный доход в 2013 году увеличился на 520 438 940 руб. ((450-48 руб)*125470 акций), вследствие осуществления государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций обыкновенных именных бездокументарных, размещенных путем закрытой подписки.

3.11. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства в Обществе отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Общества (строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 28)

Таблица 28. Краткосрочные заемные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			Поступило	выбыло		Перевод из долго в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовые результаты		
краткосрочные заемные средства - всего	2014 год	59 000	102 227	(142 995)	-	-	18 232
	2013 год	-	225 216	(166 216)	-	-	59 000
кредиты	2014 год	59 000	102 227	(142 995)	-	-	18 232
	2013 год	-	225 216	(166 216)	-	-	59 000
в том числе							
сумма основного долга	2014 год	59 000	97 000	(138 000)	-	-	18 000
	2013 год	-	222 000	(163 000)	-	-	59 000
проценты	2014 год	-	5 227	(4 995)	-	-	232
	2013 год	-	3 216	(3 216)	-	-	-

В апреле 2012г. Общество подписало кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 1012-035-ЛКЮ от 28.04.2012 года на период до 20.03.2015 года под 10,5% годовых. В редакции дополнительного соглашения №7 от 28.11.2014г. к кредитному соглашению процентная ставка по кредитной линии определяется отдельно по каждому траншу не менее 12,5% процентов годовых и не более 20% годовых.

Залоговая стоимость предмета залога по договорам ипотеки №1012-035-3Ю от 28.04.2012г, №1014-035-3Ю/2 от 14.03.2014г составляет 76751 тыс. руб., балансовая стоимость активов, переданных в залог по состоянию на 31.12.2014г. – 131870 тыс. руб., в том числе: здания – 54080 тыс.руб, сооружения – 76072 тыс.руб, земельные участки – 1718 тыс.руб. На момент подписания отчета подано заявление на прекращение ипотеки (снятия с залога) в



Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области, о чем свидетельствуют расписки от 18.03.2015г

Просроченные заемные средства отсутствуют.

Сроки погашения привлеченных кредитов приведены в таблице (см. Таблицу 29)

Таблица 29. Сроки погашения привлеченных кредитов

Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
Краткосрочные заемные средства	Филиал «Газпромбанка» (Открытое акционерное общество) в г. Волгограде кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 1012-035-ЛКЮ от 28.04.2012 года	20.03.2015 года- погашен досрочно 12.01.2015г

3.12. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации)

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.2 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах (поставщиках) Обществ представлена в таблице (см. Таблицу 30)

Таблица 30. Крупнейшие кредиторы (поставщики) Общества
тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности	%
1.	Филиал ОАО «МРСК Юга - «Волгоградэнерго»»	6164266561	48 975	26,7
2.	ОАО «Волгоградэнергосбыт»	3445071523	96 122	52,4
3.	ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	3443062227	11 749	6,4
4	ООО «Товаровед»	3460012032	4 785	2,6
5	Прочие		21 965	11,9
	Итого :		183 596	100,0

4. Просроченная кредиторская задолженность отражена в таблице 5.2.1 Пояснений П-1.

3.13. Доходы будущих периодов

Информация о доходах будущих периодов представлена по строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса.

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 31).



Таблица 31. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2014 года	на 31.12.2013 года	на 31.12.2012 года
Доходы, полученные в счет будущих периодов	69	69	69
Объекты основных средств, приобретенные за счет целевого финансирования.	844	957	1 070
Итого	913	1 026	1 139

3.14. Оценочные обязательства

Информация о суммах и видах оценочных обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 8.1. «Оценочные обязательства» Пояснений П-1.

Оценочные обязательства «По судебным решениям»:

Общество отразило в оценочных обязательствах решение Арбитражного суда Волгоградской области от 14.11.2014 года по делу № А12-32263/2014, иск ОАО «МРСК Юга» в лице филиала – «Волгоградэнерго» к ОАО «Волгоградоблэлектро» в связи с неисполнении обязательств по договору № 3470090866 от 25.07.2009 года оказания услуг по передаче (транспортировке) электрической энергии о взыскании 14 748 081,50 руб. основного долга за август 2014 года, 384 592,36 руб. – проценты за пользование чужими денежными средствами и 91 068,83 руб. – государственная пошлина в пользу истца.

Результат: На момент подписания финансового отчета решение не вступило в законную силу

Общество отразило в оценочных обязательствах включено решение Арбитражного суда Волгоградской области от 28.01.2015 года по делу № А12-39855/2014, иск ОАО «МРСК Юга» в лице филиала – «Волгоградэнерго» к ОАО «Волгоградоблэлектро» в связи с неисполнении обязательств по договору № 3470090866 от 25.07.2009 года оказания услуг по передаче (транспортировке) электрической энергии о взыскании 9 649 548,17 руб. основного долга за октябрь 2014 года, 373 533,08 руб. – проценты за пользование чужими денежными средствами и 2 000 руб. – государственная пошлина в пользу истца.

Результат: На момент подписания финансового отчета решение не вступило в законную силу.

Кроме того, в оценочные обязательства включено исковое требование по делу № А12-47034/2014, иск ОАО «МРСК Юга» в лице филиала – «Волгоградэнерго» к ОАО «Волгоградоблэлектро» в связи с неисполнении обязательств по договору № 3470090866 от 25.07.2009 года оказания услуг по передаче (транспортировке) электрической энергии о взыскании 17 880 353,75 руб. основного долга за ноябрь 2014 года, 139 717,01 руб. – проценты за пользование чужими денежными средствами и 2 000 руб. – государственная пошлина в пользу истца.

Результат: На момент подписания финансового отчета решение не вступило в законную силу



Оценочное обязательство было начислено на основании решения Арбитражного суда Волгоградской области от 09.02.2015 года по делу № А12-44157/2014, иск Волгоградского областного государственного унитарного предприятия «Волгоградоблтехинвентаризация», при участии третьего лица, не заявляющего самостоятельных требований относительно предмета спора МУП «Городское хозяйство», по трехстороннему договору №18557 «на выполнение работ по изготовлению технических планов объектов недвижимости». Присужденная сумма задолженности по основному долгу составила 483 750 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами – 6 762,42 руб. и государственная пошлина в пользу истца - 12 810,24 руб.

3.15. Оценочные резервы

Информация о величине оценочного обязательства, по которой оно отражено в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 9.1. «Оценочные резервы» Пояснений П-1.

Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа превышающего 180 дней.

3.16. Прочие обязательства

Информация о прочих обязательствах представлена по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

3.17. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 32)

Таблица 32. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Наименование показателя	Выручка			
	за 2014 год		за 2013 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Передача электроэнергии	1 895 088	95,7	1 749 901	93,2
Технологическое присоединение	35 578	1,8	73 116	3,9
Прочая выручка	49 292	2,5	54 060	2,9
из них				
техобслуживание энергообъектов	28 310		25 639	
реализация счетчиков	6 926		9 900	
реализация материалов	30		1 859	
выручка кафе	2 389		2 181	
энергоаудит	0		80	
услуги от аренды	714		765	
прочая	10 923		13 636	
Итого выручка от продаж	1 979 958		1 877 077	

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции), работ и услуг которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблицу 33).



Таблица 33. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	за 2014 год	за 2013 год
ОАО «Волгоградэнергообл»	1 411 306	1 436 235
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	350	1 280

Обществом за периоды, отраженные в отчете, не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

3.18. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе *затрат на производство* (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств в виде резерва на выплату отпускных:

1. в сумме 40 641 тыс. руб. - в составе себестоимости за 2013 год;
2. в сумме 40 808 тыс. руб. - в составе себестоимости за 2014 год.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров (продукции), работ и услуг (см. Таблица 34)

Таблица 34. Расшифровка себестоимости продаж по видам деятельности.

Наименование показателя	Затраты на производство			
	за 2014 год		за 2013 год	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Себестоимость продаж по услугам по передаче электроэнергии	1 715 354	95,4	1 642 560	95,6
Себестоимость продаж по услугам технологическому присоединению	56 498	3,1	45 433	2,6
Себестоимость продаж по прочим видам деятельности	27 034	1,5	30 950	1,8
в том числе:				
техобслуживание энергообъектов	13 308		12 714	
реализация счетчиков	6 386		9 646	
реализация материалов	0		100	
энергоаудит	0		8	
прочая	7 340		8 482	
Себестоимость продаж	1 798 886	100,0	1 718 943	100,0

3.19. Прочие доходы и расходы.

В таблице 35 представлена расшифровка взаимоисключаемых показателей прочих доходов и расходов.



75

Таблица 35. Расшифровка взаимоисключаемых показателей прочих доходов и расходов тыс.руб.

№ п/п	Показатели	Года	
		2014 г	2013г
1.	Доходы и расходы, связанные с восстановлением и созданием резервов	581	742
2.	Доходы(расходы), связанные с продажей ОС	376	374
3.	Доходы(расходы) связанные с ликвидацией ОС	743	-
4.	Доходы(расходы) связанные с оценкой ОС	2132	3435
5.	Доходы(расходы) связанные с продажей прочих активов	1325	703
6.	Доходы (расходы), связанные с прибылью(убытками) прошлых лет	218	384
7.	Доходы (расходы) связанные со штрафами, пени по хоз. договорам	-	131
8.	Доходы (расходы), связанные с причинением ущерба		22
9.	Прочие доходы и расходы	130	986
	ИТОГО	5505	6777

3.20. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным 19.11.2002года № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2014 год следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. Расчеты по налогу на прибыль тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансов ых результат ах	Наименование статьи/показателя	за 2014 год	за 2013 год (с учетом исправленных ошибок)
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	188 191	93 139
2		условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1 x20%)	37 638	18 628
3	2421	постоянные налоговые обязательства (стр.4x20%)	35 593	35 800
4		постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, возникающие за счет разного порядка признания в бухгалтерском и налоговом учете сумм амортизации, расходов на социальные выплаты в пользу работников, расходов на	177 965	179 000



		общественное питание и иных, аналогичных расходов:		
5	2421	постоянные налоговые активы (стр.6 x 20%)	-	-
6		постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль.	-	-
7	2450	отложенные налоговые активы (стр. 8 x 20%)	2 799	1 621
8		Вычитаемые временные разницы, возникающие за счет разного порядку признания в налоговом и бухгалтерском учете таких расходов, как, например, оценочные обязательства,	13 995	8 105
9	2430	отложенные налоговые обязательства (стр. 10 x20%)	(10 839)	(9 951)
10		налогооблагаемые временные различия, возникающие вследствие разного порядка учета расходов на отдельные виды спец. одежды, амортизационной премии, и др. аналогичных расходов.	(54 195)	(49 755)
11		налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1 + стр. 4 - стр. 6 + стр. 8- стр. 10- стр.11)	325 954	230 490
12	2410	Налог на прибыль (стр.2 + стр. 3 –стр. 5 + стр. 7 – стр. 9)	65 191	46 098

Таблица 37. Изменение отложенного налогового актива за 2014 г.
тыс.руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.13г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.14г.
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	4 875	1 355	1 461	4 769
Оценочное обязательство по страховым взносам от предстоящих отпусков	1 490	123	163	1 450
Резерв по сомнительным долгам	-	2 945	-	2 945
Итого	6 365	4 423	1 624	9 164



Таблица 38. Изменение отложенного налогового обязательства за 2014 г.
тыс.руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.13г.	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.14г.
Амортизационные отчисления	33 444	11 030	-	44 474
Материалы	1 020	(191)	-	829
Итого	34 464	10 839		45 303

3.21. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода 262 121 тыс. руб. (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль»- 114 949 тыс. руб., 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» - 147 172 тыс. руб. и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

Прочие операции, результат которых не включен в чистую прибыль, кроме переоценки внеоборотных активов, в Обществе отсутствуют.

3.22. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию, за отчетный год рассчитана в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2001 г № 29н.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 39)

Таблица 39. Показатели прибыли на акцию
руб.

Наименование	за 2014 год	за 2013 год
чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года, руб.	114 948 885	38 719 000
базовая прибыль отчетного периода*, руб.	114 748 546	38 458 397
средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1 576 533	1 576 533
базовая прибыль на акцию, руб.	72,79	24,39
разводненная прибыль на акцию, руб.	-	-

*базовая прибыль отчетного периода определена путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, предполагаемых к начислению за отчетный период, исходя из 1,6 руб. на одну привилегированную акцию.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток), разводненная прибыль на акцию



не рассчитываются (Приказ Минфина РФ № 29н от 21.03.2000г «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию».)

3.23. Формирование Отчета о движении денежных средств (ОДДС)

Расшифровка прочих платежей по строке 41295 «Отчета о движении денежных средств» за 2014 год

Таблица 40. Расшифровка прочих платежей
тыс. руб

Лизинговые платежи	45 586
Оплата претензий по суду поставщикам	14 061
Выплаты прочим дебиторам и кредиторам	10 779
Перечисление профсоюзных взносов	4 554
Расчеты по страхованию	3 346
Расчеты по возврату денежных средств по технологическому присоединению	897
Расчеты с муниципальными органами. по имуществу	433
Расчеты по аренде федерального имущества	567
Возврат ранее полученных авансов	3 016
Прочие платежи	1 040
Итого	84 279

Расшифровка прочих поступления по строке 41193 «Отчета о движении денежных средств» за 2014 год

Таблица 41 Расшифровка прочих поступлений

тыс.руб.

Возврат перечислений заработной платы	2 578
Возврат авансов выданных поставщикам	14 287
Оплата претензий по суду поставщикам	890
Возврат компенсационной выплаты в связи с досрочным расторжением договора	66 019
Возврат выданных в подотчет денежных средств	437
Прочие поступления	879
Итого	85 090

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Обеспечение обязательств.

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств выданных раскрыта в таблице 10.1. Пояснений П-1.



В апреле 2012 Общество подписало кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 1012-035-ЛКЮ от 28.04.2012 года на период до 20.03.2015 года под 10,5% годовых.

В качестве обеспечения по кредитной линии по договору об ипотеке №1012-035-3Ю от 28.04.2012г было заложено недвижимое имущество:

№ п/п	Наименование	Залоговая стоимость, руб.
1	Сооружение подстанции ПС 110/10 кВ «Лесная» с подводящими линиями ВЛ-110 кВ (в составе «Мостового перехода через р.Волгу 1-ый пусковой комплекс, 1-ая очередь). Кадастровый номер: 34:28:10 00 28:0455:18:251:002:00417490. Адрес: Россия, Волгоградская область, Среднеахтубинский район, примерно 0,25 км. по направлению на север от ориентира г. Краснослободск.	57 057 300,0
2	Земельный участок, площадью: 53 кв.м.. Кадастровый номер: 34:28:10 00 28:1082. Адрес: Россия, Волгоградская область, Среднеахтубинский район, примерно 0,25 км. по направлению на север от ориентира г. Краснослободск, расположенного за пределами участка.	4 849,5
3	Земельный участок, площадью: 80 кв.м.. Кадастровый номер: 34:28:10 00 28:1081. Адрес: Россия, Волгоградская область, Среднеахтубинский район, примерно 0,25 км. по направлению на север от ориентира г. Краснослободск, расположенного за пределами участка.	7 320,0
4	Земельный участок, площадью: 55 кв.м.. Кадастровый номер: 34:28:10 00 28:1079. Адрес: Россия, Волгоградская область, Среднеахтубинский район, примерно 0,25 км. по направлению на север от ориентира г. Краснослободск, расположенного за пределами участка.	5 032,5
5	Земельный участок, площадью: 5711 кв.м.. Кадастровый номер: 34:28:10 00 28:1076. Адрес: Россия, Волгоградская область, Среднеахтубинский район, примерно 0,25 км. по направлению на север от ориентира г. Краснослободск.	522 557,0
6	Земельный участок, площадью: 5,5 кв.м.. Кадастровый номер: 34:28:10 00 28:1084. Адрес: Россия, Волгоградская область, Среднеахтубинский район, примерно 0,25 км. по направлению на север от ориентира г. Краснослободск, расположенного за пределами участка.	503,5
7	Земельный участок, площадью: 39 кв.м.. Кадастровый номер: 34:28:10 00 28:1083. Адрес: Россия, Волгоградская область, Среднеахтубинский район, примерно 0,25 км. по направлению на север от ориентира г. Краснослободск, расположенного за пределами участка.	3 568,5
Итого		57 601 131

В 2014 году в качестве дополнительного обеспечения по кредитной линии по договору об ипотеке №1014-035-3Ю/2 от 14.03.2014г было заложено недвижимое имущество:

8	- Административно-производственное здание. Площадь: общая 260,40 кв.м. Адрес (местоположение): Волгоградская обл., Среднеахтубинский район, р.п. Средняя Ахтуба ул. Промышленная, д. 10а	4 077 885,0
9	- Административное здание. Площадь: общая 551,60 кв.м. Адрес (местоположение): Волгоградская обл., Среднеахтубинский район, р.п. Средняя Ахтуба ул. Промышленная, д. 10а	8 638 101,0
10	- Здание автоцеха. Площадь: общая 520,80 кв.м. Адрес (местоположение): Волгоградская обл., Среднеахтубинский район, р.п. Средняя Ахтуба, ул. Промышленная, д. 10а	5 603 014,0
11	- Земельный участок, площадью 10760 кв.м., по адресу: Волгоградская обл., Среднеахтубинский район, р.п. Средняя Ахтуба, ул. Промышленная, 10а кадастровый номер: 34:28:080002:344.	830 900,0
Итого		19 149 900

Залоговая стоимость предмета залога по договорам ипотеки составляет 76751 тыс. руб., балансовая стоимость активов, переданных в залог по состоянию на 31.12.20014г. – 131870 тыс. руб., в том числе: здания – 54080 тыс.руб., сооружения – 76072 тыс.руб., земельные участки – 1718 тыс.руб. Рыночная стоимость предмета залога на момент подписания договора об ипотеке составила 27 357 тыс. руб. (основание : отчет оценщика № 02/12/13 от 27.01.2014г) На момент подписания годового отчета все имущество снято с залога.



4.2. Информация об операциях со связанными сторонами

4.2.1. Хозяйственные операции со связанной стороной

Общество имеет дочернюю организацию ООО «Волгоградоблэлектросбыт» с 20% вкладом в уставный капитал в размере 1 422 тыс. руб.

Основной вид деятельности дочернего общества: оптовая торговля электрической и тепловой энергией. Данные о сделках с ООО «Волгоградоблэлектросбыт» за 2014 год приведены в таблице (см. Таблицу 42):

Таблица 42. Информация о сделках со связанными сторонами за 2014 год
тыс. руб.

Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Вид операции	Абсолютная оценка	Стоимостная оценка, тыс. руб.	Условия и форма расчетов	Остаток (незавершенные (-) расчеты и авансовые платежи (+) по состоянию на 31.12.14 г.
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Единственный участник Общества	Договор об уступке права требования б/н от 18.12.2014	1 договор	1146	Последующая оплата безналичным порядком	36200
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Единственный участник Общества	Договор на оказание консультационных и юридических услуг б/н от 09.01.2013г	1 договор	7	Последующая оплата безналичным порядком	0
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Единственный участник Общества	Аренда помещения, транспорта, оргтехники	24 договора	599	Последующая оплата безналичным порядком	100
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Единственный участник Общества	Продажа электроэнергии на кВт*час хозяйственные нужды	17507000	63186	Последующая оплата безналичным порядком	-10816
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Единственный участник Общества	Договор программного сопровождения прогн. продуктов б/н от 01.02.13г.	1 договор	171	Последующая оплата безналичным порядком	171
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Единственный участник Общества	Договор аренды оборудования б/н от 30.12.13г.	1 договор	880	Последующая оплата безналичным порядком	-880
ООО «Волгоградоблэлектросбыт» (Камышинские МЭС)	Единственный участник Общества	Договор об уступке права требования б/н от 01.12.2014	1 договор	211	Последующая оплата безналичным порядком	-53



Перечень контрагентов (связанных лиц)	Характер отношений	Вид операции	Абсолютная оценка	Стоимостная оценка, тыс. руб.	Условия и форма расчетов	Остаток (незавершенные (-) расчеты и авансовые платежи (+) по состоянию на 31.12.14 г.
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Единственный участник Общества	Договор поставки и монтажа системы учета эл. энергии №1 от 04.08.2014г	1 договор	340	Последующая оплата безналичным порядком	0
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Единственный участник Общества	Договор купли-продажи товара б/н от 18.07.2014г	1 договор	24	Последующая оплата безналичным порядком	0
ООО «Волгоградоблэлектросбыт»	Единственный участник Общества	Договор купли-продажи доли	1 договор			0

Общество не ведет совместной деятельности с другими предприятиями.

4.2.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о вознаграждениях управленческому персоналу, состоящему из членов совета директоров, генерального директора, первого заместителя генерального директора – главного инженера, главного бухгалтера, заместителя генерального директора по финансам и экономике, заместителя генерального директора по правовым вопросам и работе с персоналом, заместителя генерального директора по административной работе и директоров филиалов МЭС (7 филиалов), приведена в таблице (см. Таблицу 43)

Таблица 43. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

Вид оплаты	2014 год	2013 год
Краткосрочные вознаграждения		
Вознаграждения за текущую деятельность	34 907	53 821
Вознаграждения за прекращения деятельности (компенсационные выплаты)	901	83 663
Налоги и иные обязательные платежи по краткосрочным вознаграждениям за текущую деятельность	5 789	24 562
Налоги и иные обязательные платежи по краткосрочным вознаграждениям за прекращения деятельности	94	8 701
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Налоги и иные обязательные платежи по долгосрочным вознаграждениям	-	-

В составе краткосрочных вознаграждений Обществом включены суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, компенсационные выплаты и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала,

«АКГ «Аудит-Бюро»
82

начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Общая сумма расходов на компенсационные выплаты за 2013г с учетом начисленных на них страховых взносов, составила 92 364 тыс. руб. В июне 2014г, в связи с вступлением в силу № 56-ФЗ от 02.04.2014г «О внесении изменений в Трудовой Кодекс РФ в части введения ограничения размеров выходных пособий, компенсаций и иных выплат в связи с прекращением трудовых договоров отдельных категорий работников, в силу ст. 2 было скорректировано начисление компенсации в сторону уменьшения на сумму начисленной, но не выплаченной денежной компенсации. С учетом страховых взносов сумма составила 9202,9 тыс. руб (Таблица 12.1, 12.2 Пояснений П1) В 2014 году по результатам заключения мирового соглашения денежная компенсация была возвращена на р/с Общества в размере 65 507 тыс. руб и сумма страховых взносов и НДФЛ в размере 17621. В отчете о финансовых результатах сумма полученной компенсации отражена в стр. 23405 «Доходы по мировому соглашению».

4.2.3. Вознаграждения членам Ревизионной комиссии

Информация о вознаграждениях членам Ревизионной комиссии приведена в таблице (вознаграждения членам Ревизионной комиссии в 2014 году не производились) (см. Таблицу 44)

Таблица 44. Вознаграждения членам Ревизионной комиссии
тыс. руб.

Вид оплаты	2014 год	2013 год
Вознаграждения	-	-
Налоги начисленные на оплату труда и дивиденды	-	-

4.3. Условные обязательства и условные активы

Информация о наличии, составе и динамике условных прав (активов) и обязательств, раскрыта в таблице 11 Пояснений П-1.

Кроме того у Общества возможны следующие обязательства:

Судебные дела, которые находятся в процессе подготовки:

-ИП Курбатов о взыскании задолженности 28 406 руб. по договору об оказании услуг эксплуатации и ремонту электроустановок № 29 от 01.02.2008г.

Риски хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.



Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

В 2015 году планируется изменение программного продукта, в связи с чем могут возникнуть дополнительные корректировки данных бухгалтерского и налогового учета.

4.4. События после отчетной даты.

1. Выплата промежуточных дивидендов (по результатам работы Общества за 9 месяцев 2014) была произведена, в соответствии с решением Внеочередным Общим собранием акционеров и Приказами генерального директора Общества от 25.12.2014 года № 371 и № 372.

Решение о выплате дивидендов по итогам работы Общества за IV квартал 2014 году и их размере будет принято акционерам на общем собрании акционеров в июне 2015 года.

2. В связи с увеличением с 01.01.2015г ставки по налогу на имущество в отношении линий электропередач, а также сооружений являющихся их неотъемлемой технологической, с 0,7% до 1% ожидаемое увеличения налога в 2015 составит 9680 тыс. руб.

3. У Общества возможны следующие судебные разбирательства после отчетной даты.

Дело № А12-254/2015 по иску ОАО «Волгоградоблэлектро» к Федеральному казенному учреждению «Исправительная колония №5 Управления исполнения наказаний по Волгоградской области» о взыскании 552 716, 88 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-4084/2015 по иску ОАО «Волгоградоблэлектро» к МУП «КИТС» о взыскании 1 000 647,11 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-8892/2015 по иску ОАО «Волгоградоблэлектро» к МУП городского поселения г. Котово "Водоканал" о взыскании 922 096,12 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-8823/2015 по иску ОАО «Волгоградоблэлектро» к МУП городского поселения г. Котово "Водоканал" о взыскании 832 348, 43 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-6820/2015 по иску ОАО «Волгоградоблэлектро» к Муниципальному унитарному предприятию «Волгоградское коммунальное хозяйство» о взыскании задолженности в размере 660 111 рублей 28 копеек. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

Дело № А12-4106/2015 по иску ОАО «Волгоградоблэлектро» к отделу Министерства внутренних дел Российской Федерации по Калачёвскому району Волгоградской области о взыскании 496 149, 08 руб. Решение по состоянию на отчетную дату не вынесено.

В 2014 была проведена выездная налоговая проверка (проверяемый период с 01.01.2012 г по 31.12.2013г). 24 февраля 2015г. проверка была закончена.

На момент подписания настоящей отчетности акт налоговой проверки Обществу не вручен.

4.5. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.



4.6 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем оказываемых услуг по передаче электроэнергии, либо прекращать какие-либо виды деятельности

4.7 Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

4.8 Информация по сегментам

ОАО «Волгоградоблэлектро» осуществляет свою деятельность как сетевая компания по оказанию услуг по передаче электрической энергии потребителям по своим сетям в 61 городах, поселках городского типа и населенных пунктах Волгоградской области.

За рубежом и за пределами Волгоградской области Общество свою деятельность не осуществляет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер - ООО «АБК»

30 марта 2015 года.



Воцко А.В.

Медведева И.А.



Приложение 1 к пояснениям П-2

Ретроспективное изменение показателей отчетности за 2013-2012гг.

1. Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Номер корректировки	Наименование строки	Код	Код строки показателя, по которому произошло соответствующее изменение	На 31.12.2013г.			На 31.12.2012г.		
				Было	Изменение	Стало	Было	Изменение	Стало
	Основные средства, в т.ч.	1150	1230, 12302	2 648 966	+1 486	2 650 452	1 954 190	+4 276	1 958 466
Корректировка 1	Авансы выданные под создание основных средств	11503	1230, 12302	0	+1 486	1 486	0	+4 276	4 276
Корректировка 4	Отложенные налоговые активы	1180	1370	4 875	+1 490	6 365	3 612	+1 132	4 744
Корректировка 5	Прочие внеоборотные активы	1190	1210, 12102	1 768	+1 612	3 380	2 733	+1 383	4 116
Корректировка 5	Запасы, в т.ч.	1210	1190	21 298	(1 612)	19 686	43 224	(1 383)	41 841
Корректировка 5	Расходы будущих периодов	12102	1190	2 404	(1 612)	792	2 899	(1 383)	1 516
Корректировка 1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	1150, 11503	453 833	(1 486)	451 410	239 421	(4 276)	234 883
Корректировка 6			1260, 12601		(937)			(262)	
Корректировка 13	ООО «Волгоградоблэлектр осбыт»	12301 2	-	77 141	-	77 141	0	+39 143	39 143

Корректировка 1	Авансы выданные (в т.ч. лизинговые платежи)	12302	1150, 11503	8 790	(1 486)	6 367	12 167	(4 276)	7 629
Корректировка 6			1260, 12601		(937)			(262)	
Корректировка 6	Прочие оборотные	1260	1230, 12302	10 395	+937	1 054	15 981	+262	379
Корректировка 7	активы, в т.ч.		1520, 15201		(10 278)			(15 864)	
Корректировка 6	НДС с авансов уплаченных	12601	1230, 12302	10 278	+937	937	15 864	+262	262
Корректировка 7			1520, 15205		(10 278)			(15 864)	
Корректировка 12	Переоценка внеоборотных активов, в т.ч.	1340	1370	1 875 071	+17 188	1 892 259	1 276 744	+4 093	1 280 837
Корректировка 12	Уценка за счет чистой прибыли	13402	1370	(17 188)	+17 188	-	(4 093)	+4 093	-
Корректировка 9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), с учетом уценки	1370	1340, 13402	485 755	(17 188)			(4 093)	
Корректировка 4			1520		(1 840)			-	
			1520, 15202		+8 366	469 970	439 971	-	431 351
			1520, 15203		+837			-	
			1180		+1 490			+1 132	
			1540, 15401		(7 450)			(5 659)	
Корректировка 8	Оценочные обязательства	1430	1540	0	+380	380	-	-	-
Корректировка 7	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	1260, 12601	462 869	(10 278)	445 228	281 276	(15 864)	265 412
Корректировка 9			1370		(8 366)			-	
			1370		(837)			-	

Корректировка 13	ООО «Волгоградоблэлектр осбыт»	15201 3	1370		+1 840							
			-	10 785	+1	10 786	15 268	+5 221	20 489			
Корректировка 9	Задолженность перед персоналом организации	15202	1370	40 219	(8 366)	31 853	16 991	-	16 991			
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	1370	12 321	(837)	11 484	12 466	-	12 466			
Корректировка 7	Авансы полученные (без НДС)	15205	1260, 12601	67 377	(10 278)	57 099	103 997	(15 864)	88 133			
Корректировка 4	Оценочные	1540	1370	33 076	+7 450	40 146	18 615	+5 659	24 274			
Корректировка 8	обязательства, в т.ч.		1430		(380)			-				
Корректировка 4	По оплате отпусков включая страховые взносы во внебюджетные фонды	15401	1370	24 505	+7 450	31 955	18 615	+5 659	24 274			

2. Отчет о финансовых результатах

Номер корректировки	Наименование строки	Код	Было	Изменение	Стало
Корректировка 9	Себестоимость продаж	2120	(1 724 317)	+9 203	(1 718 943)
Корректировка 10				(3 829)	
Корректировка 9	Передача электроэнергии	21201	(1 651 763)	+9 203	(1 642 560)
Корректировка 10	Прочая	21203	(27 121)	(3 829)	(30 950)

тыс. руб.

Корректировка 9	Валовая прибыль (убыток)	2100	152 760	+9 203 (3 829)	158 134
Корректировка 10					
Корректировка 10	Коммерческие расходы	2210	(3 829)	+3 829	-
Корректировка 9	Прибыль (убыток от продаж)	2200	148 931	+9 203	158 134
Корректировка 2					
Корректировка 4	Прочие расходы	2350	(60 630)	(3 783) (1 791)	(66 204)
Корректировка 2	В т.ч. расходы, связанные со списание основных средств	23501	(765)	(3 783)	(4 548)
Корректировка 4	Оценочное обязательство по страховым взносам на резерв отпусков	23504	0	(1 791)	(1 791)
Корректировка 2					
Корректировка 4	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	89 510	(3 783) (1 791) +9 203	93 139
Корректировка 9					
Корректировка 9	Текущий налог на прибыль	2410	(44 258)	(1 840)	(46 098)
Корректировка 2	В т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	35 044	+756	35 800
Корректировка 4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 263	+358	1 621
Корректировка 2					
Корректировка 4	Чистая прибыль (убыток)	2400	36 572	(3 783) (1 433) +7 363	38 719
Корректировка 9					
Корректировка 2					
Корректировка 4	Совокупный финансовый результат периода	2500	647 994	(3 783) (1 433) +7 363	650 141
Корректировка 9					
Корректировка 2,4,9	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	23,03	+1,36	24,39

3. Отчет об изменении капитала

тыс. руб.

Номер корректировки	Наименование строки	Код	Было	Изменение	Стало
Корректировка 4	Величина капитала на 31.12.2012г.	3100	1 919 357	(4 527)	1 914 830
Корректировка 4,9	Увеличение капитала-всего за 2013 год:	3210	707 635	+5 930	713 565
Корректировка 4,9	Чистая прибыль	3211	36 572	+2 147	38 719
Корректировка 2	Переоценка имущества	3212	614 601	+3 783	618 384
Корректировка 2	Изменение добавочного капитала	3230	(3 179)	(3 783)	(6 962)
Корректировка 4,9	Величина капитала на 31.12.2013г.	3200	2 619 930	+1 403	2 621 333
Корректировка 4	Чистые активы на 31.12.2012г.	3600	1 920 496	(4 596)	1 915 900
Корректировка 4,9	Чистые активы на 31.12.2013г.	3600	2 620 957	+1 333	2 622 290



4. Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование строки	Код	Было	Изменение	Стало
Поступления - всего	4110	1 669 843	+3 814	1 673 657
в т.ч. с дочерним обществом	4111	1 114 134	(139 431)	974 703
НДС свернутый поток	41192	-	+8 291	8 291
Прочие поступления	41193	4 477	(4 477)	-
Платежи-всего	4120	(1 394 071)	(3 814)	(1 397 885)
в т.ч. с дочерним обществом	41211	(63 251)	+2 520	(60 731)
Прочие платежи	41295	0	(3 814)	(3 814)
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 554	+833	3 387
Авансы от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4215	833	(833)	-
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(304 040)	+915	(303 125)
Авансы в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42291	(31)	(915)	(946)

Генеральный директор

Главный бухгалтер – ООО «АБК»

30 марта 2015 года

Воцко А.В.

Медведева И.А.



Аудиторское заключение

Пронумеровано, прошнуровано, скреплено
печатью на 91 (Девяносто одном) листе.

Ведущий аудитор

ООО "АКГ "Аудит-Бюро"

А.Ю.Гуреев

