

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*по результатам проведения аудита
бухгалтерской (финансовой) отчетности*

ЗАО «НАТЭК Инвест-Энерго»

за 2014 год

ФБК

ПОВОЛЖЬЕ ■

PKF

Accountants &
business advisers

Член Международной сети аудиторских организаций ■ PKF ■ Member of Global network of independent firms

ФБК Поволжье | Россия | 420080 | Казань | пр. Ямашева, 10
Телефон (843) 555-6494 | 555-6244 | Факс (843) 555-6067
E-mail acg-pkf@mail.ru | www.acg-pkf.ru

Исх.№ 102 «13» 05 2015

на № _____ от « » _____ 20

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ЗАО «НАТЭК Инвест-Энерго»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ЗАО «НАТЭК Инвест-Энерго»
Свидетельство о государственной регистрации
серия 77 № 0009999368 от 10.12.2007г.
ОГРН в ЕГРЮЛ № 1057748145201
Место нахождения: 143407, РФ, Московская обл.,
г.Красногорск, бульвар Строителей, д.2

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «ФБК Поволжье»
Свидетельство о государственной регистрации
серия 16 № 002302961 от 10.11.2002г.
ОГРН в ЕГРЮЛ № 1021603276155

Место нахождения: 420080, г. Казань, пр. Ямашева, 10, а/я 134
Является членом СРО НП «Институт Профессиональных
Аудиторов», регистрационный номер записи в реестре
аудиторских организаций СРО № 10202014708 от 04.12.2009 г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ЗАО «НАТЭК Инвест-Энерго», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2014 год и иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

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

Генеральный директор
ООО «ФБК Поволжье»

С.Л.Никифоров

13 мая 2015г.



000002

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация	Закрытое акционерное общество "НАТЭК Инвест-Энерго"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКВЭД	31	12	2014
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное общество / частная	по ОКФС / ОКФП	78545284		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	7724554013		
Местонахождение (адрес)	143407, Московская обл, Красногорский р-н, Красногорск г, Строителей б-р, Дом № 2		40.10.11		
			12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	398 590	199 435	176 490
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	131 096	126 340	119 289
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	529 686	325 774	295 779
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 077	6 873	1 780
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16 184	-	17 605
	Дебиторская задолженность	1230	173 879	139 726	138 764
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 794	9 156	3 270
	Прочие оборотные активы	1260	45	50	7 695
	Итого по разделу II	1200	208 979	155 805	169 114
	БАЛАНС	1600	738 665	481 579	464 893

000003

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	41 500	20 750	20 750
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	733 650	393 350	393 350
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(589 842)	(534 640)	(506 120)
	Итого по разделу III	1300	185 308	(120 540)	(92 020)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	175 000	350 000	316 315
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	175 000	350 000	316 315
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	2 973	-
	Кредиторская задолженность	1520	377 268	248 092	219 622
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	20 976
	Оценочные обязательства	1540	1 089	1 054	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	378 357	252 119	240 598
	БАЛАНС	1700	738 665	481 579	464 893

Руководитель

Адамова Елена Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)



000004

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2014
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "НАТЭК Инвест-Энерго"</u>		78545284		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7724554013		
Вид экономической деятельности	<u>Производство электроэнергии тепловыми электростанциями</u>	по ОКВЭД	40.10.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Закрытое акционерное общество / частная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	194 341	139 537
	Себестоимость продаж	2120	(219 540)	(137 983)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(25 199)	1 554
	Коммерческие расходы	2210	(2)	-
	Управленческие расходы	2220	-	(19 163)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(25 201)	(17 609)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	71	-
	Проценты к уплате	2330	(20 847)	(33 922)
	Прочие доходы	2340	35 578	25 580
	Прочие расходы	2350	(49 479)	(9 606)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(59 878)	(35 557)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(262)	(45)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(33)	46
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	11 747	7 021
	в том числе:			
	изменение отложенных налоговых активов за прошлый период	2451	5 621	-
	Прочее	2460	(7 038)	(31)
	в том числе:			
	изменение отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств за прошлый период	2461	(6 957)	(16)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(55 202)	(28 521)

000005

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(55 202)	(28 521)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Адамова Елена
Викторовна

(расшифровка подписи)

27 марта 2015 г.

000006

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.

Коды		
0710003		
31	12	2014
78545284		
7724554013		
40.10.11		
12267	16	
384		

Организация Закрытое акционерное общество "НАТЭК Инвест-Энерго" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО
 Организация-правовая форма / форма собственности _____ ИНН
Производство электроэнергии тепловыми электростанциями по ОКВЭД
Закрытое акционерное общество / частная по ОКФС / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	20 750	-	393 350	-	(506 120)	(92 020)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	28 521	28 521
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	28 521	28 521
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-

X

X

X

X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. за 2014 г.	3200	20 750	-	393 350	-	(534 640)	(120 540)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	55 202	55 202
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	55 202	55 202
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	41 500	-	733 650	-	(589 842)	185 308

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	87 426	(120 540)	(92 020)



Руководитель
 Адамова Елена Викторовна
 (расшифровка подписи)

27 марта 2015 г.

000011

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

Организация Закрытое акционерное общество "НАТЭК Инвест-Энерго" Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / частная по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2014
78545284		
7724554013		
40.10.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	292 736	159 701
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	264 033	142 234
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 135	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	23 568	17 467
Платежи - всего	4120	(210 083)	(118 898)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(146 598)	(64 636)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18 278)	(17 261)
процентов по долговым обязательствам	4123	(23 820)	(30 949)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(21 387)	(6 052)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	82 653	40 803
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(39 085)	(31 249)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(39 085)	(31 249)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(39 085)	(31 249)

000012

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	483 170	360 090
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	344 100	360 090
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	139 070	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(519 100)	(363 759)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(519 100)	(326 405)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(37 354)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(35 930)	(3 669)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 638	5 885
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 156	3 270
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 794	9 155
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Адамова Елена Викторовна
(расшифровка подписи)

27 марта 2014 г.

1

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2014 год
Закрывое акционерное общество
«НАТЭК Инвест-Энерго»
(ИНН 7724554013 КПП 502401001)**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «НАТЭК Инвест-Энерго» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

«Организация» была учреждена в 2005г. ОГРН 1057748145201.

«Организация» зарегистрирована по адресу: 143407, Московская область, Красногорский район, г. Красногорск, б-р Строителей, д. 2

Фактический адрес «Организации совпадает с юридическим

«Организация» по состоянию на 31.12.2014 года не имеет филиалов и представительств.

«Организация» осуществляет следующие основные виды деятельности: поставка электрической и тепловой энергии.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников «Организации» в 2014 году составила 24 человека.

Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии с пунктом 1 ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ (ред. от 11.07.2011) .

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2014 ГОД

В 2014 году «Организация» осуществляла деятельность по комбинированному производству электроэнергии и тепловой энергии.

По итогам 2014 года убыток составил 55 202 тыс. руб., валовый убыток от основного вида деятельности составила 25 199 тыс. руб.

Генеральный директор:

С 01 января 2014 г. по 21 января 2015 г. – Максюков Александр Петрович.

С 22 января 2015 г. по настоящее время – Адамова Елена Викторовна

Главный бухгалтер:

с 01.01.2014 г. по настоящее время - Голикова Елена Вячеславовна.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с последними изменениями от 25.10.10 № 132н) и действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется на базе «1С: Бухгалтерия 8». Для кадрового учета и учета заработной платы, и страховых взносов используется программа «1С: Зарплата и Управление Персоналом 8».

Основные средства

000014

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

Метод начисления амортизации объектов основных средств производится: в бухгалтерском учете – линейным способом, в налоговом учете – линейным способом. При определении сроков полезного использования объектов основных средств для собственных нужд используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с последними изменениями от 10.12.2010 № 104) исходя из минимального срока для данной группы, увеличенного на один месяц.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы

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

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по методу средней себестоимости;

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся наличные денежные средства, денежные средства на расчетных и валютных счетах, денежные средства в пути.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты, размещенные на срок до 12-ти месяцев.

Согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражаются:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- суммы прочих налогов и сборов (кроме НДС) уплаченных и возмещенных в отчетном периоде;
- суммы, выданных под отчет и возвращенных в отчетном периоде денежных средств.

Информация о выданных и погашенных заемных средствах на срок более трех месяцев в отчете о движении денежных средств, в целях большей информативности, отражается развернуто.

Расходы

Затраты подразделяются на прямые и косвенные с включением последних, после распределения, в полную себестоимость. На счете 20 «Основное производство» ведется учет прямых затрат в разрезе основных видов деятельности. Установить следующие типовые статьи затрат, учитываемые на счете 20:

- по производству тепловой и электроэнергии – стоимость материалов на технологические цели, амортизация производственного оборудования;
- по подключениям к системам тепло- и электроснабжения – стоимость материалов, стоимость услуг подрядных организаций, выполняющих работы по присоединению.

Исходя из особенностей комбинированного производства электроэнергии и тепловой энергии затраты, непосредственно связанные с производством конкретного вида энергии относятся на него (например: амортизация тепловых сетей - на производство и передачу тепловой энергии).

Прямые затраты, которые не могут быть непосредственно отнесены на производство конкретного вида энергии распределяются пропорционально расходу условного топлива.
Распределение косвенных расходов между тепловой и электрической энергией осуществляется в соответствии с особенностями расчета в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, предусмотренными разделом 8 п.103 приказа ФСТ по тарифам от 13.06.2013г № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых (тарифов) в сфере теплоснабжения» пропорционально расходам условного топлива.

Общепроизводственные расходы - 25 «Общепроизводственные расходы» - списываются полностью в дебет счета 20 «Основное производство», распределяясь по основным видам деятельности пропорционально расходам условного топлива.

Управленческие расходы - 26 «Общехозяйственные расходы» - списываются полностью в дебет счета 20 «Основное производство», распределяясь по основным видам деятельности пропорционально расходам условного топлива.

Коммерческие расходы учитываются на отдельном счете 44.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения, которой на отчетную дату согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой на отчетную дату по условиям договора превышает 12 месяцев).

Расходы по займам и кредитам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 3-х лет) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты в качестве основных средств, нематериальные активы или иных внеоборотных активов.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), суммы накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014г.	47 012	(5 430)	176 939	-	-	(9 115)	-	-	223 951	(14 545)
	5210	за 2013г. за 2014г.	45 446	(523)	1 566	-	-	(4 906)	-	-	47 012	(5 430)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2013г.	1 351	(322)	74 334	-	-	(1 256)	-	-	75 685	(1 578)
	5211	за 2014г.	28	(28)	1 323	-	-	(294)	-	-	1 351	(322)
Офисное оборудование	5202	за 2014г.	656	(477)	-	-	-	(84)	-	-	656	(561)
	5212	за 2013г.	413	(366)	243	-	-	(111)	-	-	656	(477)
Сооружения	5203	за 2014г.	44 841	-(4 484)	102 563	-	-	(7 752)	-	-	147 404	(12 236)
	5213	за 2013г.	44 841	-	-	-	-	(4 484)	-	-	44 841	(4 484)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2014г.	164	(146)	42	-	-	(23)	-	-	206	(169)
	5214	за 2013г.	164	(129)	-	-	-	(18)	-	-	164	(146)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2014г. за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период			На конец периода
					списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014г.	157 852	208 270	-	(176 939)	189 184	
	5250	за 2013г.	131 567	159 175	(131 323)	(1 566)	157 852	
в том числе:								
ГПА №5	5241	за 2014г.	71 815	13 476	-	-	85 291	
	5251	за 2013г.	-	71 815	-	-	71 815	
ГПА №6	5242	за 2014г.	71 815	9 485	-	-	81 300	
	5252	за 2013г.	-	71 815	-	-	71 815	
ГПА №7 (лизинг)	5243	за 2014г.	6 200	8 670	-	-	14 870	
	5253	за 2013г.	-	6 200	-	-	6 200	
АСУ ТП	5244	за 2014г.	-	7 722	-	-	7 722	
	5254	за 2013г.	-	-	-	-	-	
Нагрузочный модуль НМ-2000-К3 в кожухе	5245	за 2014г.	8 022	170	-	8 192	-	
	5255	за 2013г.	-	8 022	-	-	8 022	
Автоматизированная система коммерческого учета электроэнергии	5246	за 2014г.	-	1 208	-	1 208	-	
	5256	за 2013г.	-	1 323	-	1 323	-	
Телефонная канализация с "ленинградским" вводом	5247	за 2014г.	-	144	-	144	-	
	5257	за 2013г.	-	-	-	-	-	
Тепловая сеть к ЗАО "Рублево" в проходном монолитном канале	5248	за 2014г.	-	38 791	-	38 791	-	
	5258	за 2013г.	-	-	-	-	-	
Тепловой пункт	5249	за 2014г.	-	20 054	-	20 054	-	
	5259	за 2013г.	-	-	-	-	-	
Аварийная дизельная электростанция модельSDMO V630K		за 2014г.	-	3 545	-	3 545	-	
		за 2013г.	-	-	-	-	-	
Внутрицеховые тепловые сети и ИТП		за 2014г.	-	39 000	-	39 000	-	
		за 2013г.	-	-	-	-	-	
ГРУ и внутренний газопровод		за 2014г.	-	4 075	-	4 075	-	
		за 2013г.	-	-	-	-	-	
Лифт левый OTIS 2000R		за 2014г.	-	1 416	-	1 416	-	
		за 2013г.	-	-	-	-	-	
Лифт правый OTIS 2000R		за 2014г.	-	1 416	-	1 416	-	
		за 2013г.	-	-	-	-	-	
Оборудование локальной сети модель CISCO Catalyst 2960 WS-C3750G-24T-S		за 2013г.	-	-	-	-	-	
		за 2014г.	-	508	-	508	-	
		за 2013г.	-	-	-	-	-	

Приточно-вытяжная вентиляция производственного корпуса	за 2014г.	-	8 658	-	8 658	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
Силовое электрооборудование производственного корпуса и освещение модель SIEMENS SIPROTEC 7SJ62	за 2014г.	-	16 510	-	16 510	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
Система охранно-пожарной сигнализации и видеонаблюдения (Болид С2000БИ)	за 2014г.	-	3 663	-	3 663	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
Телефонная станция модель SIEMENS Hiperath 3800	за 2014г.	-	537	-	537	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
Установка химводоподготовки модель RONDONMAT 95 E DWZ 650	за 2014г.	-	20 046	-	20 046	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
Приточно-вытяжная вентиляция АБК	за 2014г.	-	9 062	-	9 062	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
Кондиционер Royal Clima COD-24 (внутренний и внешний блоки + подставка д/нар. блока)	за 2014г.	-	70	-	70	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
Кондиционер Royal Clima RCF-12 Н (внутренний и внешний блоки + регулятор давления конденсации)	за 2014г.	-	42	-	42	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
Градирни (наружные теплообменники) фирмы Guenther	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-
Сервер HP Proliant DL165R07 6274 HotPlug Rack TU/2x	за 2013г.	25 906	-	25 906	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
Система хранения серверов 500В 2.5 (SFF) SAS 7.2К	за 2013г.	243	-	243	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
Теплообменник (котел утилизатор) фирмы HOVALAG	за 2013г.	77	-	77	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
Устройство уд. управления питанием 10А,8 портов, TCP	за 2013г.	8 501	-	8 501	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
Энергоблок GE Jenbacher	за 2013г.	16	-	16	-	-	-
	за 2014г.	-	-	-	-	-	-
	за 2013г.	96 824	-	96 824	-	96 824	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 777	-
в том числе:			
Автоматизированная система коммерческого учета электроэнергии	5261	1 208	-
Тепловая сеть к ЗАО "Рублево" в проходном монолитном канале	5262	5 569	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			

Информация об основных средствах, полученных по договорам лизинга, аренды и учитываемых на забалансовых счетах приведена в таблице:

	(тыс.руб.)				
	Балансовая стоимость на 31.12.2012	Балансовая стоимость на 31.12.2013	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2014
Полученные в аренду основные средства	1 656 214	1 656 214	0	361 857	1 294 357

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование	(тыс.руб.)		
	на 31.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2014
Денежные средства на расчетных счетах	3 270	9 152	16 791
Денежные эквиваленты			
Денежные средства в кассе организации		4	3
Итого денежные средства и эквиваленты	3 270	9 156	16 794

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2014 года прочие внеоборотные и оборотные активы включали:

Вид актива	актив	(тыс.руб.)				
		Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2013	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2014
НДС с авансов полученных		7537				
Неисключительные права на программное обеспечение	ПОА	145	50	30	35	45
Убытки прошлых лет	ПОА	13				
Итого (строка 1260 Ф.№1)		7 695	50	30	35	45

В целях обеспечения сопоставимости показателей отчетности, принимая во внимания Письмо Минфина 09.01.13 г. №07-02-18/01, НДС с авансов полученных за 2013 и 2014 г. г. исключен из строки 1260 и учтен в составе кредиторской задолженности по строке 1520. За 2012 г. сумма НДС указана в составе прочих оборотных активов ввиду того, что данные авансы были частично погашены по состоянию на 31.12.12 и частично списаны в 2013 г.

7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2014 г.

Группа материально-производственных запасов	(тыс.руб.)		
	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2014
Сырье и основные материалы	1 780		1 865
Запасные части, в т.ч. переданные в переработку		6 873	46
Итого (строка 1210 Ф. №1)	1 780	6 873	1 911

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2014г. в залог не передавались.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2014 года имела следующую структуру:

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность	Со сроком погашения менее 12 месяцев по состоянию на			Со сроком погашения более 12 месяцев по состоянию на		
	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
	Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:	23 543	29 554	72 138	0	0
ОАО "Мосэнергосбыт"	8 027	15 968	54 177	0	0	0
ООО "КомплектСервис"	4 919	7 135	10 801	0	0	0
ГБУ Управление МТСО	5 928	3 277	4 361	0	0	0
ЗАО "Рублево"	1 576	1 382	2 251	0	0	0
ЗАО "СтройИнвест"	823	823		0	0	0
Прочие покупатели и заказчики	2 270	969	548	0	0	0
Задолженность поставщиков и подрядчиков, в том числе:	95 028	55 525	2 244	14 356	42 486	0
ЗАО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ"	9 758	9 910		14 356	42 486	0
ОАО "Энерготехмонтаж МПНУ"		3 902		0	0	0
ООО "Сити-фактор"	0	2 076		0	0	0
ЗАО "ИНТЕР-ЭНЕРГО"	770			0	0	0
ЗАО "Национальная инжиниринговая компания"	83 830	38 718				0
ООО «СевЗапЧасть»			1 560			0
ООО «БТК ПНК»			267			0
ООО «ТеплоПромСистема»			173			0
Прочие поставщики и подрядчики	670	919	244	0	0	0
Задолженность учредителей			97 882			
ЗАО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ"			97 882			
Налоги и сборы, в том числе:	5 521	12 066	1 054	0	0	0
НДС	5 499	11 990	919	0	0	0
Прочие налоги и сборы	22	75	135	0	0	0
Прочие дебиторы, в том числе:	316	95	561	0	0	0
Задолженность по страхованию	310	95	398		0	0
Прочие дебиторы	6		163	0	0	0
ИТОГО	124 408	97 240	173 879	14 356	42 486	0

Согласно Письму Минфина РФ от 09.01.13 г. №07-02-18/01 дебиторская задолженность при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг, отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет.

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2014г. отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2014 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Состав акционеров по состоянию на 31 декабря 2014 года:

Наименование акционера	Количество акций	Общая номинальная стоимость акций (руб.)	% от уставного капитала
ЗАО «ЛК «Восход»	2	200	Менее 0,0001%
ЗАО «ЦЕНТР-КАПИТАЛ»	414 747	41 474 700	Более 99,9396%
ООО "УК "Союз"	251	25 100	0,0604%
ИТОГО	415 000	41 500 000	100,00%

000022

Чистый убыток отчетного года – 55 202 тыс. руб.

Добавочный капитал в размере 733 650 тыс. руб., сформирован при дополнительной эмиссии акций Общества в 2010, 2012 и 2014 г. г.

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В целях обеспечения сопоставимости показателей отчетности, принимая во внимания Письмо Минфина 09.01.13 г. №07-02-18/01, НДС с авансов выданных за 2012 и 2013 г. г. исключен из строк 1450 и 1550 и учтен в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2014 приведена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток задолженности		
	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
<i>Поставщики и подрядчики</i>	219 546	237 988	248 426
ЗАО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ"	164 948	228 323	232 017
ООО "Газпром межрегионгаз Москва"	236	5 920	440
ЗАО "Национальная инжиниринговая компания "	52 950	624	
ООО "ГринТехСервис"	375	380	285
МОСОБЛГАЗ Ф-л ГУП МО	913		2 275
ООО "Форум"		677	
ЗАО "Фирма ЭНЕРГО+"		190	
ООО "Макс Моторс"		1 703	11 727
Прочие	124	171	1 682
<i>Задолженность перед персоналом</i>		176	369
<i>Задолженность перед государственным внебюджетным фондом</i>		359	313
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	76	247	4 887
<i>Покупатели и заказчики</i>	0	9 322	123 273
ООО «Леруа Мерлен Восток»			29 560
ЗАО «Рублево»			50 848
ТСЖ "Рублево-Мякинино"		9 322	42 851
Прочие			14
ИТОГО	219 622	248 092	377 268

Согласно Письму Минфина РФ от 09.01.13 г. №07-02-18/01 кредиторская задолженность при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг, отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет.

12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам имеет следующую структуру:

(тыс.руб.)

Наименование налога (сбора)	Задолженность на 31.12.2012	Задолженность на 31.12.2013	Задолженность на 31.12.2014
Налог на доходы физических лиц		27	57
Налог на имущество	76	216	
Налог на добавленную стоимость			4 825
Прочие налоги, сборы	0	4	5
Итого задолженность перед бюджетом	76	247	4 887

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Заемные средства по состоянию на 31.12.2014 г. включали:

(тыс.руб)

Займодавец / договор	Краткосрочные заемные средства			Долгосрочные заемные средства		
	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
FABRIANO ENTERPRISES LTD.AINSTAIN 17A CY-6031-LARNACA, Договор займа БН от 10.12.12					350 000	
ЗАО "Форум", договор займа №3-2-07/12 от 17.17.12				136 315		
ЗАО "Форум", договор займа №3-5-10/12 от 01.10.12				180 000		
ОАО «Петрокам» Договор № СП-7/25 от 27.03.14 г.						175 000
Проценты		2 973				
ИТОГО	0	2 973		316 315	350 000	175 000

Сумма уплаченных процентов в 2014 году по заемным средствам составила 23 820 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов в 2014 году по заемным средствам составила 20 847 тыс. руб.

В 2014 году все начисленные проценты учитывались в составе прочих расходов. Капитализации процентов не происходило.

Задолженность по процентам отсутствует.

В 2014 году штрафов не уплачивали.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Согласно ПБУ 8/2010 оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. По состоянию на 31 декабря 2014 г. создан резерв по отпускам:

(тыс.руб.)

Вид оценочного обязательства	Задолженность на 31.12.2012	Задолженность на 31.12.2013	Задолженность на 31.12.2014
Резерв по отпускам		1 054	1 089

В бухгалтерской отчетности начисление резерва по отпускам на 31.12.2012 г. ретроспективным методом не проводилось, так как сумма не существенная.

Судебные разбирательства, находившиеся на рассмотрении в арбитражном суде по состоянию на 31.12.2014 г. и рассмотренные после 01.01.2015г.:

Наименование истца	ЗАО "НАТЭК Инвест-Энерго"
Наименование ответчика	ОАО "Мосэнергосбыт"
№ договора	бездоговорное потребление электроэнергии
Предмет иска, № дела в суде	взыскание неосновательного обогащения, А40-63512/2014
Сумма иска	33 162 756,68
Неустойка / Госпошлина	187 490,49
Стадии рассмотрения дела	Суд первой инстанции иск удовлетворил иск частично 16.10.2014 г., Апелляционная жалоба - не удовлетворена 21.01.2015 г.

Оценочные обязательства сроком погашения более 12 месяцев в Организации отсутствуют.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

(тыс.руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль
Теплоэнергия	95 611	113 405	-17 794

Электроэнергия	98 730	106 135	-7 405
ИТОГО	194 341	219 540	-25 199

В течение отчетного года Организация не осуществляла реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п.19 ПБУ 9/99).

За 2014 год коммерческие расходы составили 2 тыс. руб.

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2014 года были произведены следующие доходы и расходы:

(тыс.руб.)

Прочие доходы и расходы	Доход		Расход	
	2013 год	2014 год	2013 год	2014 год
Проценты к получению/уплате		71	33 922	20 847
Налоги			938	537
Списание дебиторской / кредиторской задолженности	20 977	37	7 240	828
Доходы/расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	4 582	5 619	970	1 924
Услуги банков			209	217
Прибыль/Убытки прошлых лет		28 945	208	41 770
Курсовые разницы		968		2 316
Штрафы, пени, неустойки			208	
Прочие доходы и расходы	22	9	41	1 887
ИТОГО	25 581	35 649	43 736	70 326

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

При составлении бухгалтерского баланса сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

(тыс.руб.)

	2013 год	2014 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	(35 557)	(59 878)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(7 111)	(11 976)
Постоянные разницы отчетного периода	223	1 310
Временные разницы отчетного периода	231	(165)
Временные разницы отчетного периода	35 107	58 735
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет		
Ставка налога на прибыль	20,00%	20%
Налог на прибыль	0	0
	На 31.12.2013	На 31.12.2014
Сумма отложенного налогового актива	126 340	131 129
Сумма отложенного налогового обязательства		33

По строке 2451 отражено изменение отложенных налоговых активов (уменьшен убыток) за 2013 г. в соответствии с Постановлением Девятого Арбитражного апелляционного суда г. Москвы №09АП-54101/2014-ГК от 21.01.15 г. по делу №А40-63512/2014 в отношении ОАО «Мосэнергосбыт» в размере 5 621 тыс. руб.

По строке 2461 отражено изменение отложенных активов (уменьшен убыток) в соответствии с Решением ИФНС по г. Красногорску Московской области №5508 от 14.01.14 г. на сумму 6 957 тыс. руб.

18. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составляет 87 426 тыс. руб.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны по состоянию на 31 декабря 2014г.:

Члены Совета директоров:

- Мехдиева Анастасия Олеговна;
- Адамова Елена Викторовна;
- Бораненкова Елена Ивановна;
- Лынский Владимир Львович;
- Котляренко Ольга Дмитриевна.

Единоличный исполнительный орган:

- С 01 января 2014 г. по 21 января 2015 г. – Генеральный директор Максюков Александр Петрович.
- С 22 января 2015 г. по настоящее время – Генеральный директор Адамова Елена Викторовна

Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал «Организации»:

- ЗАО «ЦЕНТР-КАПИТАЛ» – акционер, владеющий более 99 % акций;

Основной управленческий персонал (согласно ПБУ 11/2008):

- Генеральный директор.
- Финансовый директор.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) в пользу основного управленческого персонала составили за 2014 год 2 301 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в организации отсутствуют.

В 2014 г. со связанными сторонами проводились следующие операции:

(тыс.руб.)

Связанная сторона	вид операций	на 31.12.2013	Получены / Выдано в 2014 г.	Продано/Пога- щено в 2014 г.	на 31.12.2014
ЗАО "ЦЕНТР- КАПИТАЛ"	обыкновенные акции ЗАО "Нагэк Инвест-Энерго"	5 187	36 287	0	41 474
	мена		124 099	124 099	
	аренда	39	254	254	39
	лизинговые услуги	73 430	70 051	66 356	77 125
	выданный аванс	-62 356	62 356		0
	покупка имущества	154 853			154 853
	полученный займ	0	169 100	169 100	0
проценты по займу	0	5 453	5 453	0	
FABRIANO ENTERPRISES LTD	полученный займ	350 000		350 000	0
	проценты по займам	2 973	8 142	11 115	0
ИТОГО:		524 126	475 742	726 377	273 491

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ СОГЛАСНО ПБУ23/2011

Организация не имеет по состоянию на отчетную дату:

- возможности привлечения денежных средств на условиях овердрафта;
- полученных поручительств третьих лиц, не использованных для получения кредита;
- займов и кредитов, недополученных по заключенным договорам займа и кредитным договорам;
- аккредитивов, открытых в пользу организации.

21. СЕГМЕНТЫ

В деятельности Организации отчетных сегментов не выделяется, так как основным видом хозяйственной деятельности Организации является поставка тепловой и электроэнергии на территории РФ, доходы от которого составляют более 97% выручки от реализации.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Организация не осуществляет и не планирует прекращение деятельности.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В первом квартале произошли следующие события, которые повлияли на финансовые показатели компании и в соответствии с ПБУ 7/98 были отражены в отчетности за 2014 г., а именно:

- В соответствии с Постановлением Девятого Арбитражного апелляционного суда г. Москвы №09АП-54101/2014-ГК от 21.01.15 г. по делу №А40-63512/2014 в отношении ОАО «Мосэнергосбыт» была проведена корректировка выручки за 2013 г. в размере 33 162 756,68 руб.
- Зарегистрированы изменения в Уставе в связи с увеличением уставного капитала до 41 500 тыс. руб., путем эмиссии дополнительных 207 500 акций, которые на момент регистрации были полностью оплачены ЗАО «ЦЕНТР-КАПИТАЛ».
- Увеличен добавочный капитал на 340 300 тыс., так как ЗАО «ЦЕНТР-КАПИТАЛ» выкупило 207 500 акций по цене 1740 руб. за 1 шт., при номинальной стоимости 100 руб. за 1 шт. согласно договорам ЦБ 004Д/НИЭ-ЦК/ДМА от 03.12.14 г., ЦБ 004Д/НИЭ-ЦК/ДКП-1 от 04.12.14, ЦБ 004Д/НИЭ-ЦК/ДКП-2 от 28.01.15 г.

Руководитель

Главный бухгалтер

27 марта 2015 г.



Адамова Е. В.

Голикова Е.В.



Пронумеровано
Пронумеровано
листов