

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2013 год
Закрытое акционерное общество
«НАТЭК-Энерго»
(ИНН 5024096100 / КПП 502501001)**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «НАТЭК - Энерго» за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

«Организация» была учреждена в 2008г. ОГРН 1085024002887.

«Организация» зарегистрирована по адресу: 141730, Московская область, Мытищинский район, г. Лобня, Краснополянское ш., д. 8.

Фактический адрес «Организации совпадает с юридическим.

«Организация» по состоянию на 31.12.2013 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 2013 году составила 8 человек.

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 2013 ГОД

«Организация» осуществила ввод в эксплуатацию энергоцентра (теплоэлектроцентрали), построенного по инвестиционному договору № 888/07-НЭ/НИК от 07 июля 2008 года, по адресу : Московская область, г. Лобня, Краснополянское шоссе, д.8

В 2013 году «Организация» после ввода в эксплуатацию энергоцентра осуществляла его опытную эксплуатацию.

По итогам 2013 года убыток составил 62 787 тыс. руб., валовая прибыль от основного вида деятельности составила 0 тыс. руб.

Генеральный директор в отчетном периоде – Максюков Александр Петрович.

Главный бухгалтер:

с 01 января по 12 апреля 2013г. - Когтева Юлия Николаевна

с 15 апреля по 06 июня 2013г. - Войтина Ольга Николаевна

с 26.06.2013г. 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

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). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах организация самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

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.

Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике в 2013 году по сравнению с 2012 годом были в связи с изменением законодательства.

При изменении законодательства в 2014 году учетная политика на 2014 год изменится по сравнению с 2013 годом.

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:

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013г.	205 918	690 950	(95 680)	(666 538)	134 650
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2012г.	142 402	78 329	-	(14 813)	205 918
в том числе:							
АСУ В	5241	за 2013г.	-	1 544	-	-	1 544
АСУ В	5251	за 2012г.	-	-	-	-	-
Тепловая сеть	5242	за 2013г.	-	121 779	-	-	121 779
Тепловая сеть	5252	за 2012г.	-	-	-	-	-
Газопровод высокого давления Р<0.5Мпа	5243	за 2013г.	28 637	-	(35)	(28 602)	-
Газопровод высокого давления Р<0.5Мпа	5253	за 2012г.	-	28 637	-	-	28 637
ГРП площадь 17,3 кв.м	5244	за 2013г.	530	-	-	(530)	-
ГРП площадь 17,3 кв.м	5254	за 2012г.	-	5 276	(4 746)	-	530
ЗАТРАТЫ ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ ЭНЕРГОЦЕНТРА	5245	за 2013г.	161 730	537 562	(88 778)	(610 514)	-
ЗАТРАТЫ ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ ЭНЕРГОЦЕНТРА	5255	за 2012г.	126 751	34 979	-	-	161 730
Раздел проекта "Охрана окрж. среды"	5246	за 2013г.	156	-	(156)	-	-
Разработка проекта "Охрана окрж. среды"	5256	за 2012г.	156	-	-	-	156
Разработка технических условий	5247	за 2013г.	6 617	-	(6 617)	-	-
Разработка технических условий	5257	за 2012г.	6 617	-	-	-	6 617
Система АСУ ТП	5248	за 2013г.	7 781	3 307	-	-	11 088
Система АСУ ТП	5258	за 2012г.	7 781	-	-	-	7 781
Суммовая разница (перед.Заказчиком)	5249	за 2013г.	11	-	(11)	-	-
Суммовая разница (перед.Заказчиком)	5259	за 2012г.	11	-	-	-	11
Комплект мебели № 1 (инженеры) 44 предмета		за 2013г.	182	-	-	(182)	-
Комплект мебели № 1 (инженеры) 44 предмета		за 2012г.	182	-	-	-	182
Комплект мебели № 2 (ген. директор) 4 предмета		за 2013г.	28	-	(28)	-	-
Комплект мебели № 2 (ген. директор) 4 предмета		за 2012г.	28	-	-	-	28
Комплект мебели № 3 (переговорная) 17 предметов		за 2013г.	49	-	-	(49)	-
Комплект мебели № 3 (переговорная) 17 предметов		за 2012г.	49	-	-	-	49
Комплект мебели № 4 (диспетчерская) 38 предметов		за 2013г.	141	-	-	(141)	-
Комплект мебели № 4 (диспетчерская) 38 предметов		за 2012г.	141	-	-	-	141
Пылесосос АТТХ 961-01 302002900		за 2013г.	33	-	(33)	-	-
Пылесосос АТТХ 961-01 302002900		за 2012г.	33	-	-	-	33
Система обогрева трубопровода воды		за 2013г.	22	-	(22)	-	-
Система обогрева трубопровода воды		за 2012г.	22	-	-	-	22
Лизинговое оборудование		за 2013г.	-	239	-	-	239
Кабельные сети		за 2013г.	-	25 884	-	(25 884)	-
Генераторная установка GMI88		за 2013г.	-	636	-	(636)	-

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

(тыс.руб.)

	Балансовая стоимость на 31.12.2011	Балансовая стоимость на 31.12.2012	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2013
Полученные в аренду основные средства	4 199	4 199			4 199

5. СОПОСТАВИМОСТЬ ДАННЫХ

Данные за предыдущие отчетные периоды приведены в сопоставимый вид в соответствии с требованиями формирования отчетности за 2013 год.

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2011 г. сопоставим.	Отклонения	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2012 г. сопоставим.	Отклонения	Причина отклонений
Бухгалтерский баланс								
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Отложенные налоговые обязательства	1180	36 156	34 645	-1 511	46 487	44 976	-1 511	ПБУ 22/2010 исправление ошибок
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ								
Дебиторская задолженность	1230	627406	627 900	494	612 361	612 370	9	Приказ Минфина от 24.12.2010 N 186н, пп. 14 и 19 п. 1
Прочие оборотные активы	1260	494	0	-494	14	5	-9	Приказ Минфина от 24.12.2010 N 186н, пп. 14 и 19 п. 1
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ								
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-84 646	-86 157	-1 511	-101 522	-103 033	-1 511	ПБУ 22/2010 исправление ошибок
Отчет о финансовых результатах								
Текущий налог на прибыль	2410				-340	0	340	ПБУ 22/2010 исправление ошибок
Изменение отложенных налоговых активов	2450				10 331	9 991	-340	ПБУ 22/2010 исправление ошибок

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2013 года прочие внеоборотные и оборотные активы включали:

(тыс.руб.)

Вид актива	актив	Остаток на 31.12.2011	Остаток на 31.12.2012	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2013
Неисключительные права на программное обеспечение	ПОА		5	11	10	6

7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2013г.:

(тыс.руб.)

Группа материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2011	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2013
Сырье и основные материалы	1 853	1 853	5 476
Покупные п\ф и комплектующие	116	116	56
Запасные части	2 164	2 173	127
Спецодежда, спецоснастка	42	27	27
Прочие материалы	129	104	850
Итого (строка 1210 Ф. №1)	4 304	4 273	6 536

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2013г. в залог не передавались.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2013 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		
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Задолженность поставщиков и подрядчиков, в том числе:	627 269	605 283	11 942	0	0	0
ООО "Лобненский Водоканал"		945	2 014			
ЗАО "Форт-Нокс"		308	308			
МПНУ "ЭНЕРГОТЕХМОНТАЖ"			284			
ООО "Прометей"			277			
ЗАО "НИК"	626 880	603 592	8 275			
ЗАО "Тетра Пак"	106	106	212			
ЧОП Мы гарантируем без-ность		0	220			
Савельев	250	0				
Прочие поставщики и подрядчики	33	332	352			
Налоги и сборы, в том числе:	123	7 075	10 403	0	0	0
НДС		6 952	10 275	0	0	0
Налог на прибыль	120	120	120	0	0	0
Прочие налоги и сборы	3	3	8	0	0	0
Прочие дебиторы, в том числе:	508	12	23	0	0	0
Задолженность по страхованию	494	9	21			0
Прочие дебиторы	14	3	2	0	0	0
ИТОГО	627 900	612 370	22 368	0	0	0

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2013г. отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2013 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Состав акционеров по состоянию на 31 декабря 2013 года:

Наименование акционера	Количество акций	Общая номинальная стоимость акций (руб.)	% от уставного капитала
FABRIANO ENTERPRISES LTD	301 659 180	301 659 180	89,9253%
Алексеев Алексей Евгеньевич	33 796 070	33 796 070	10,0747%
ИТОГО	335 455 250	335 455 250	100,00%

Чистый убыток отчетного года – 62 787 тыс. руб.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 приведена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток задолженности		
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Поставщики и подрядчики	0	12	2 676
ЗАО "Тетра Пак"			106
ООО "Газпром межрегионгаз Москва"			1 547
Филиал ГУП МО "Мособлгаз" "Клинмежрайгаз"			262
ООО "Югра-АСУ"			595
ЗАО "СервисХолдинг"			86
Прочие		12	79
Задолженность перед персоналом			11
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами			180
Задолженность по налогам и сборам		458	5 704
ИТОГО	0	470	8 570

11. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Заемные средства по состоянию на 31.12.2013 г. включали:

(тыс. руб.)

Займодавец / договор	Краткосрочные заемные средства			Долгосрочные заемные средства		
	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
FABRIANO ENTERPRISES LTD. AINSTAIN 17A CY-6031-LARNACA, Договор займа БН от 04.12.12						465 200
ЗАО "Форум", Договор займа №3-1-07/12 от 17.07.2012		408 000				
ЗАО "Форум", Договор займа №3-04/12 от 23.04.2012					46 372	
ОАО "Петрокам", Договор займа № СП-7/40 от 18.03.2013 г.						110 000
ОАО "Петрокам", договор займа №СП-7/46 от 11.05.2012					160 000	160 000
ЗАО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ", КЗ дог. займа № 177/НЭН-ЦК/0311 от 15/03/11	147 500					
ЗАО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ", 08 Инвестиционный №109/НЭН-ЦК/0209 от 02.03.09 г				209 710		
ЗАО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ", ДС дог. займа № 168/НЭН-ЦК/1210 от 29/12/10				89 000		
ЗАО "ЛК Восход", (ДС 08) Договор № 30/НТК-ВСХ/08/11 от 01.08.2011г.				28 388		
Казакова Ирина Викторовна, Договор займа №1/07 от 05.03.07				34		
Проценты	79 695	24 763	54 631			
ИТОГО	227 195	432 763	54 631	327 132	206 372	735 200

Сумма уплаченных процентов в 2013 году по заемным средствам составила 25 235 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов в 2013 году по заемным средствам составила 55 103 тыс. руб.

В 2013 году 33 650 тыс. руб. процентов учитывались в составе прочих расходов.

Проценты в сумме 21 453 тыс.руб. - капитализированы в стоимость энергоцентра.

Задолженность по процентам отражена в составе строки 1510 баланса.

В 2013 году штрафов не уплачивали.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Согласно ПБУ 8/2010 оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. создан резерв по отпускам:

(тыс.руб.)

Вид оценочного обязательства	Задолженность на 31.12.2011	Задолженность на 31.12.2012	Задолженность на 31.12.2013
Резерв по отпускам			395

В бухгалтерской отчетности начисление резерва по отпускам на 31.12.2011г. и 31.12.2012г. ретроспективным методом не проводилось, так как сумма не существенная.

Оценочные обязательства сроком погашения более 12 месяцев в Организации отсутствуют.

13. 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 (ПБУ10/99):

Выручка за отчетный период отсутствует.

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 2013 год управленческие расходы составили 38 404 тыс. руб.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2013 года были произведены следующие доходы и расходы:

(тыс.руб.)

Прочие доходы и расходы	Доход		Расход	
	2012 год	2013 год	2012 год	2013 год
Проценты к уплате			14 992	33 651
Налоги			129	5 946
Списание дебиторской / кредиторской задолженности	34			
Услуги банков			80	181
Восстановлены убытки прошлых лет	1 831			
Мировое соглашение				100
Прочие доходы и расходы			16	63
ИТОГО	1 865	0	15 217	39 941

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

(тыс.руб.)

	2012 год	2013 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	(21 253)	(78 345)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(4 251)	(15 669)
Постоянные разницы отчетного периода	(622)	555
Временные разницы отчетного периода	(28 080)	(16 940)
Временные разницы отчетного периода	49 955	94 730
Прочее (штрафы, пени)		
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	0	0
Ставка налога на прибыль	20,00%	20,00%
Налог на прибыль	0	0
	На 31.12.2012	На 31.12.2013
Сумма отложенного налогового актива	46 487	65 433
Сумма отложенного налогового обязательства	22 176	27 415

16. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31 декабря 2013 года составляет - 169 635 тыс. руб.

Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны по состоянию на 31 декабря 2013г.:

Члены Совета директоров:

- Аванесян Игорь Григорьевич;
- Мехдиева Анастасия Олеговна;
- Бораненкова Елена Ивановна;
- Лынский Владимир Львович;
- Николаев Александр Николаевич.

Едиличный исполнительный орган:

- Генеральный директор Максюков Александр Петрович.

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

- FABRIANO ENTERPRISES LTD - акционер, владеющий 89,93 % 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 2013 год 622 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в организации отсутствуют.

В 2013 г. со связанными сторонами проводились следующие операции:

(тыс.руб.)

Связанная сторона	вид операций	на 31.12.2012	Получены / Выдано в 2013 году	Продано/Погашено в 2013 году	на 31.12.2013
FABRIANO ENTERPRISE S LTD	полученный займ		465 200		465 200
	проценты по займам		40 727		40 727
ИТОГО:		0	505 927	0	505 927

18. 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.

19. 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 100% выручки от реализации.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Организация не осуществляет и не планирует прекращение деятельности.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

22. ПЕРЕСМОТР БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ В СООТВЕТСВИИ С ПБУ 22/2010

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной по сравнению с ранее представленной отчетностью от 28.03.13, причинами пересмотра является:

1. Перенос части расходов, отраженной в первоначальном отчете о финансовых результатах по строке 2220 за 2013г. в сумме 820 тыс. руб., в строку 1150 «Основные средства» (расходы по аренде земельного участка).
2. Перенос части прочих оборотных активов – оплаченных страховых премий - на сумму 21 тыс. руб. из строки 1260 в строку 1230 «Дебиторская задолженность» в связи с неверным отражением.
3. Перенос части платежей поставщикам и подрядчикам из строки 4121 в платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией внеоборотных активов (строка 4221) по состоянию за 2013г. (62 347 тыс. руб.), в связи с неверным распределением.

Руководитель

Главный бухгалтер

09 апреля 2014г.



Максюков А.П.

Голикова Е.В.