

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому отчету открытого акционерного общества
«НЭСК-электросети»
за 2014 год.**

Бухгалтерская отчетность ОАО «НЭСК-электросети» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с целью получения достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества: Открытое акционерное общество «НЭСК-электросети»

Сокращенное наименование общества: ОАО «НЭСК-электросети»

Юридический адрес Общества:

350047, г. Краснодар, ул. Северная, 247

Фактический адрес Общества:

350047, г. Краснодар, ул. Северная, 247

Открытое акционерное общество «НЭСК-электросети» зарегистрировано 29.12.2007 г. за основным государственным номером 1072308013821. Во исполнение требования статьи 6 Федерального закона от 26.03.2003г. № 36-ФЗ, предписывающей необходимость разделения деятельности по продаже электрической энергии с деятельностью по ее передаче и распределению проведена реорганизация ОАО «НЭСК» путем выделения ОАО «НЭСК – электросети».

Величина уставного капитала общества составляет 162 870 860 (Сто шестьдесят два миллиона восемьсот семьдесят тысяч восемьсот шестьдесят) рублей.

Высший орган управления Обществом – общее собрание акционеров. Общее собрание акционеров Общества проводится не ранее чем, через 2 месяца и не позднее, чем через 6 месяцев после окончания финансового года.

Совет директоров состоит из 11 членов и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Кулаков Михаил Сергеевич, действующий на основании Устава.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего Общего годового собрания акционеров. Для проверки и подтверждения годовой отчетности Общества Общее собрание акционеров ежегодно утверждает Аудитора Общества.

Общество состоит из 25 филиалов на территории Краснодарского края, осуществляющих деятельность по передаче и распределению электрической энергии.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные федеральным законодательством, в том числе:

- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения и энергопотребления;
- производство работ по обеспечению работоспособности электростанций, электрических сетей;
- деятельность по эксплуатации электрических сетей;
- оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям;
- обеспечение работоспособности и исправности, проведение технического обслуживания, диагностики и ремонта сетей технологической связи, средств измерений и учета, оборудование релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного технологического оборудования, связанного с функционированием электросетевого хозяйства;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, выполнение электромонтажных, пусконаладочных и эксплуатационных работ, в том числе: строительство, расширение, реконструкция, техническое перевооружение, ремонт энергетического оборудования и объектов энергетического строительства, а также развитие энергосистемы;
- проведение энергетических обследований;
- участие в научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработках по созданию и модернизации энергетического оборудования и технологий, энергосбережения и экологии;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- энергетический консалтинг;
- энергоинжиниринг;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учета электрической энергии;
- осуществление функций по сбору, передаче и обработке технологической информации, включая данные измерений и учета;
- эксплуатация, монтаж, ремонт котлов и сосудов, работающих под давлением, трубопроводов пара и горячей воды;
- создание и освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, безопасность и экологичность работы промышленных объектов Общества, создание условий для развития энергетического комплекса в целом, реализации отраслевых научно-технических и инновационных программ, формирование отраслевых фондов НИОКР;

- эксплуатация по договорам с собственниками энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества;
 - надзор за безопасным обслуживанием электрических установок у потребителей, подключенных к электрическим сетям Общества;
 - производство общестроительных работ по прокладке линий электропередачи, включая вспомогательные работы;
 - инженерные изыскания для строительства зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
 - проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
 - строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом;
 - покупка, продажа, а также сдача внаем собственного недвижимого имущества;
 - деятельность в области метрологии;
 - инвестиционная деятельность;
 - оказание консалтинговых услуг;
 - осуществление операций с ценными бумагами в порядке, определенном действующим законодательством РФ;
 - осуществление агентской деятельности;
 - организация и проведение работы с кадрами, включая проведение обучающих семинаров и курсов повышения квалификации, подготовка и переподготовка специалистов, проверку знаний персоналом правил технической эксплуатации, правил пожарной безопасности, техники безопасности и других, предусмотренных законодательством РФ, правил;
 - проведение семинаров, конференций, симпозиумов, деловых встреч и презентаций;
 - информационно-издательская деятельность;
 - развитие средств связи и оказание услуг средств связи;
 - перевозки пассажиров автомобильным транспортом;
 - перевозки грузов автомобильным транспортом;
 - обеспечение в пределах компетенции режима экономической, физической и информационной безопасности Общества;
 - охранная и сыскная деятельность исключительно в интересах собственной безопасности в рамках создаваемой Обществом Службы безопасности;
 - организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну.
- За отчетный период среднесписочная численность составила 2 949 человека.

2. Учетная политика предприятия.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора № 995-НС от 30.12.2013г. «Об учетной политике ОАО «НЭСК-электросети» на 2014 г.»

Учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей налогообложения сформирована в соответствии с Налоговым кодексом РФ и иными нормативными актами законодательства субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Бухгалтерская отчетность общества за отчетный год составляется бухгалтерской службой (бухгалтерией). Бухгалтерия Общества состоит из центральной бухгалтерии (бухгалтерия аппарата управления) и бухгалтерских служб филиалов. Сотрудники бухгалтерии филиалов подчиняются центральной бухгалтерии (аппарата управления) Общества.

ОАО «НЭСК - электросети» использует автоматизированную форму бухгалтерского учета с использованием программы «1С: Предприятие». Данные первичных документов при вводе в программу автоматически разносятся по регистрам (счетам) бухгалтерского учета, которые хранятся в виде массива машинно-ориентированных данных.

Правила документооборота в Обществе регулируются графиком документооборота.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальными активами признаются принадлежащие Обществу, не имеющие физической структуры неденежные объекты, которые возможно выделить или идентифицировать от других активов, фактическая стоимость которых может быть достоверно определена и предназначенные для полезного использования в производстве продукции, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока не менее 12 месяцев, способные в будущем приносить экономические выгоды, право на получение которых подтверждено надлежаще оформленными документами и имеются ограничения доступа к ним иных лиц.

В качестве основных средств Общество признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- предполагается использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью

свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);

- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем, а также организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные выше, и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество не признает в качестве основных средств объекты, в отношении которых при их принятии к учету (в момент квалификации) принято решение об отчуждении в пользу других лиц – предполагается перепродажа, мена и т.п. В этом случае объект квалифицируется Обществом в качестве товаров.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов).

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве в Обществе организован контроль за их движением.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Общество применяет понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений по основным средствам, приобретаемым по договору лизинга, в случаях, если коэффициенты будут оговорены в условиях договора лизинга.

Переоценка основных средств не производилась.

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы:

- используемые в качестве материалов и т. п. при оказании услуг по передаче и транзиту электрической энергии, выполнении работ (производстве продукции, предназначенной для продажи), в том числе специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда;

- предназначенные для продажи, – товары;

- используемые для управленческих нужд Общества.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер или однородная группа (в зависимости от вида материально-производственных запасов).

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды организован в соответствии с Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 №135н.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Общество признает расходы, относящимися к будущим периодам и распределяет данные расходы между последующими периодами, в случае, когда величина расходов является существенной, и расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, либо когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется опосредованно.

Расходы будущих периодов списываются на счет текущих расходов пропорционально истекшему временному периоду. При этом в качестве расходов будущих периодов признаются только разовые платежи, связанные с приобретением лицензий и программ. Периодические платежи, производимые в соответствии с условиями договоров и связанные с использованием лицензий и программ, включаются в состав текущих затрат (при осуществлении ежемесячных платежей) либо обособляются как самостоятельный объект учета расходов будущих периодов (при осуществлении платежей за период более месяца – квартал, год и др.).

Срок списания на расходы будущих периодов приобретенных прав на использование программных продуктов определяется в соответствии с периодом использования, указанным в договоре при приобретении программного продукта. В случае отсутствия в договоре информации о сроке использования, периодом списания расходов по приобретению прав на использование программного продукта считается два года.

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, от продажи продукции и товаров сторонним организациям.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от услуг по техническому обслуживанию уличного освещения;
- доходы от реализации прочих работ и услуг.

Доходы от услуг по передаче электроэнергии включают все доходы от передачи энергии, потребляемой субъектами рынка в регионе обслуживания определенной Обществом. Передача электроэнергии является регулируемым видом деятельности. Доходы от услуг по передаче электроэнергии

классифицируются по категориям потребителей и по уровню напряжения, на котором подключен потребитель: высокое напряжение (ВН), среднее напряжение (СН1 и СН2), низкое напряжение (НН).

К доходам от услуг по технологическому присоединению к сети относятся доходы Общества, получаемые ими в результате выполнения комплекса работ (мероприятий) организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии на энергопринимающие устройства юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами, а также на обеспечение выдачи мощности электростанциями.

К доходам от услуг по техническому обслуживанию уличного освещения относятся доходы, получаемые Обществом в результате выполнения работ и услуг в рамках договоров с Муниципальными образованиями и другими организациями и представляют собой комплекс профилактических работ по уходу за сооружениями, устранению незначительных деформаций и повреждений конструктивных элементов, а также уборка их в течение года.

К доходам от реализации прочих работ и услуг относятся все доходы, связанные с реализацией прочих для Общества работ и услуг (кроме услуг по передаче, транзиту электроэнергии, технологическому присоединению, техническому обслуживанию уличного освещения).

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ, с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг, работ, продукции) и управленческих расходов.

К расходам по обычным видам деятельности, в первую очередь, относятся расходы по направлениям:

- расходы по передаче электроэнергии;
- расходы по технологическому присоединению к сети;
- расходы от услуг по техническому обслуживанию уличного освещения;
- расходы по прочим работам и услугам.

Себестоимость услуг по передаче электроэнергии представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием и эксплуатацией:

- линий электропередач, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи электроэнергии;
- средств учета и контроля электроэнергии.

Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети представляет собой совокупность расходов, связанных с выполнением комплекса работ (мероприятий) организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии на

энергопринимающие устройства юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами, а также на обеспечение выдачи мощности электростанциями.

Себестоимость услуг по техническому обслуживанию уличного освещения представляет собой совокупность расходов, связанных с выполнением работ по осуществлению оперативно-технического обслуживания, текущего ремонта линий уличного освещения муниципальных образований.

Себестоимость прочих работ и услуг представляет собой суммарные расходы, связанные с реализацией прочих для Общества работ и услуг.

Доходы от услуг по передаче электроэнергии признаются на основании Актов выполненных работ об объеме оказанных услуг по передаче электрической энергии по договорам, заключенным со Сбытовой (ыми) компанией (ями). Акт составляется на основании ежемесячной Сводной ведомости электропотребления (в натуральных измерителях) в разрезе потребителей.

Доходы по передаче электрической энергии признаются в бухгалтерском учете на дату утверждения сторонами расчетов Акта выполненных работ об объеме оказанных услуг по передаче электрической.

Учет расходов по реализации услуг по передаче электрической энергии осуществляется бухгалтерией тех структурных подразделений, которые несут затраты, связанные с содержанием и эксплуатацией линий электропередач, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи электрической энергии.

Процесс передачи электрической энергии характеризуется отсутствием незавершенного производства. Затраты, понесенные при осуществлении данного вида деятельности, признаются расходами в полной сумме.

Общехозяйственные расходы, распределяются по филиалам Общества пропорционально выручке осуществляемых видов деятельности, которые затем подлежат распределению на счет 20 «Основное производство» также пропорционально выручке осуществляемых видов деятельности.

Отражение операций по расчетам с обособленными подразделениями, выделенными на отдельный незаконченный баланс, ведется на счете «Внутрихозяйственные расчеты». На субсчете 79-02 между Исполнительным аппаратом и филиалами.

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате их обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Общество признают обязательствами задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передать денежные средства, имущество, выполнить работы или услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающего в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Обязательства Общества подразделяются:

- на задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг;
- на задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами;
- на задолженность перед сотрудниками по заработной плате;
- на задолженность перед покупателями по полученным авансам;
- на задолженность по полученным заемным средствам (кредитам и займам);
- на прочую задолженность.

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшегося в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Вся прибыль, полученная филиалами Общества, является прибылью организации в целом. Таким образом, распределение (использование) прибыли производится головным подразделением.

В целях формирования управленческой информации о рентабельности филиала чистая прибыль отражается в Отчете о прибылях и убытках филиала.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Организации с раскрытием соответствующей информации в пояснительной записке.

Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты составляется соответствующий расчет и обеспечивается подтверждение такого расчета. Расчет составляется Департаментом (службой), к которому, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

Условные обязательства (убытки), отражаются путем начисления резерва в синтетическом и аналитическом учете заключительными оборотами отчетного периода до утверждения годового бухгалтерского отчета. Условные активы в бухгалтерском учете не отражаются, и информация о них раскрывается в пояснительной записке. Раскрытие в отчетности информации об условных фактах производится на основании расчета, составленного Департаментом (службой), к которому, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного года, на 31 декабря создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.

Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество формирует резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете на основании п. п. 3 - 8 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество по состоянию на 01.01.2012 составляет специальный расчет (смету), в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков. В предполагаемую годовую сумму расходов включают и взносы на обязательное социальное страхование, начисленные с этих расходов в соответствии с Федеральными законами от 24.07.2009 N 212-ФЗ, от 24.07.1998 N 125-ФЗ.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества числится веб-сайт остаточной стоимостью 0 тыс. руб., первоначальной 240 тыс. руб., начисленная амортизация составила на 31.12.2014 г. - 240 тыс. руб.

Основные средства

(тыс. руб.)

Наименование категории	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	379 443	86 646	292 797
Сооружения	3 091 366	506 675	2 584 691
Машины и оборудование	1 530 681	407 930	1 122 751
Транспортные средства	45 516	39 192	6 324
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 184	10 096	1 088
Земельные участки	70 913	0	70 913
Итого:	5 129 103	1 050 539	4 078 564

За 2014 г. всего начислено амортизационных отчислений **322 222** тыс. рублей, введено в эксплуатацию основных средств на сумму **266 827** тыс. рублей, в том числе:

- сооружений на сумму **201 179** тыс. руб.
- зданий на сумму **3 350** тыс. руб.
- транспортных средств на сумму **806** тыс. руб.
- оборудования на сумму **52 021** тыс. руб.
- прочих основных средств на сумму **9 471** тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма	Дата возникновения	Доля участия в обществе %
Вклад в уставный капитал	309 261		
"Энергосервис" ООО	309 261	Март 2010г	99
Акции	9 989		
ОАО "НЭСК "	9 989	2009-2010 г	1,17
Итого	319 250		

Отложенные налоговые активы

Данная сумма определяет сумму налога на прибыль, которая в отчетном периоде привела к увеличению налоговых платежей по отношению к налогу на прибыль от бухгалтерской прибыли. В будущем данная сумма приведет к уменьшению суммы налога, подлежащего внесению в бюджет по сравнению с суммой налога от бухгалтерской прибыли, тем самым, образуя право предприятия уменьшить в будущем в этой части налог на прибыль.

(тыс. руб.)

Вид активов	Сумма
Внеоборотные активы	4 551
Основные средства	3 979
Резервы сомнительных долгов	1 594
Расходы будущих периодов	43
Прочие	168
Итого	10 334

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов числится:

- приобретение земельных участков – **3 703** тыс. руб.;
- строительство объектов основных средств – **1 711 373** тыс. руб.;
- приобретенные основные средства, не введенные в эксплуатацию – **2 163** тыс. руб.;
- расчеты по авансам, выданным под строительство и приобретение основных средств – **812 616** тыс. руб.;
- расходы по НИР – **29 245** тыс. руб.;
- расходы будущих периодов сроком списания более года – **6 267** тыс. руб.;
- авансы выданные – **568 079** тыс. руб. (по договорам лизинга, по периодическим расчетам с контрагентами)

Расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Наименование РБП	Остаток РБП на 31.12.2014г
Лицензии	22
Программное обеспечение	6 245
Итого	6 267

Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Величина материально-производственных запасов на 31.12.2014 г. составляет **312 510** тыс. руб.

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Предмет договора	Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
ИСК Атлан ООО	Платежи по ремонту	4 458
Строй Газ Инвест ООО	Платежи за услуги	5 880
Администрация г. Краснодара	Оплата за аренду земельных участков	4 634
Системное конструкторское бюро СМА ООО	Платежи за услуги	4 400
ПКИ ООО	Платежи по ИТ услугам	20 408
Всего авансы поставщикам		67 819
Расчеты с покупателями и заказчиками		
Кубаньэнерго ОАО	Услуги по передаче электроэнергии	47 946
Управление имущественных отношений г. Анапа	Компенсация неотделимых улучшений	160 696
УКС МУ	Технологическое присоединение	31 360
Администрация Крымского городского поселения Крымского района	Аварийно-восстановительные работы	15 862
Эко-Строй ООО	Неучтенное потребление электроэнергии	56 765
Новороссийскгорэлектросеть МУП	Компенсация неотделимых улучшений	13 104
АДВА ООО	Неучтенное потребление электроэнергии	10 209
ПроектСервис-Юг, ООО	Неучтенное потребление электроэнергии	15 295
ССМУ 2	Неучтенное потребление электроэнергии	12 955
Немецкая деревня ЗАО	Неучтенное потребление электроэнергии	11 569
Юг-ГарантСтрой ООО	Неучтенное потребление электроэнергии	10 036
Альянс Строй Краснодар ООО	Неучтенное потребление электроэнергии	10 989
Всего задолженность покупателей		783 140
Расчеты по налогам и сборам		
ИФНС	Переплата по налогу на прибыль	90 368
Всего переплаты по налогам и сборам		91 878
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		
Отделение ПФР по Краснодарскому краю	Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	16
Всего переплаты по социальному страхованию		32
Всего расчетов по оплате труда		6

Всего расчетов с подотчетными лицами		4
Всего расчетов с персоналом по прочим операциям		67
Расчеты с прочими дебиторами		
Расчеты по претензиям	Претензии	64 101
НДС с авансов		139 664
Кубаньгазстрой ЗАО	Процены по займу	6 325
Всего задолженность прочих дебиторов		236 089
Всего дебиторская задолженность		1 179 035

Дебиторская задолженность в балансе отражается за минусом резерва по сомнительным долгам, который на 31.12.2014 составил **411 556** тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений числится **55 225** тыс. руб. в том числе займ, выданный ООО «ПКИ», в сумме **54 372** тыс. руб., переуступка прав требования по Юридическому агентству «Фабер Лекс» **853** тыс. руб.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты на 31.12.2014 составили **1 816** тыс. руб., в том числе **1 699** тыс. руб. – на счетах в банке, **117** тыс. руб. – в кассах Общества.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов числятся недостачи и потери от порчи ценностей в сумме **323** тыс. руб.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12. 2014 года составлял **162 871** тыс. руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал на 31.12.2014 составляет **5 341** тыс. руб. - переданный в 2007 г. по разделительному балансу при выделении ОАО «НЭСК-электросети» из ОАО «НЭСК».

Резервный капитал

Общество создает резервный фонд в размере 5 % ежегодных отчислений от чистой прибыли до достижения установленной величины. На 31.12.2014 резервный фонд составляет **8 500** тыс. руб., отчисления в течение года не производились.

Нераспределенная прибыль

На начало года нераспределенная прибыль Общества составляла **1 359 819** тыс. руб., в течение 2014 к нераспределенной прибыли добавилась чистая прибыль 2014 года в размере **262 313** тыс. руб.

На конец года нераспределенная прибыль Общества составляет **1 622 132** тыс. руб.,

Отложенные налоговые обязательства

Данная сумма определяет сумму налога на прибыль, которая в отчетном периоде привела к уменьшению налоговых платежей по отношению к налогу на прибыль от бухгалтерской прибыли. В будущем данная сумма приведет к увеличению суммы налога, подлежащего внесению в бюджет по сравнению с суммой налога от бухгалтерской прибыли, тем самым, образуя обязательство предприятия уплатить в будущем в этой части налог на прибыль.

(тыс. руб.)

Вид активов	Сумма
Материалы	1 722
Основные средства	118 834
Итого	120 556

Заемные средства

Заемные средства на 31.12.2014 г. составляют:

- долгосрочные – **2 500 000** тыс. руб.,
- краткосрочные – **1 708 618** тыс. руб.,

вся задолженность перед банками по кредитным договорам, просроченной задолженности не имеется, кредиты под производственные нужды.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Предмет договора	Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
ИСК Атлан ООО	Транспортные услуга	7 661
ПКИ ООО	Информационно-вычислительное обслуживание	4 118
ИСК Атлан ООО	Ремонт, капитальное строительство	38 949
НЭСК ОАО	Компенсация потерь электроэнергии	1 105 396
НЭСК ОАО	Электроэнергия на хозяйственные нужды	2 084
Всего задолженность поставщикам		1 192 818

Авансы полученные		
Авансы по технологическому присоединению	Авансы полученные	910 499
Всего авансов полученных		915 575
Расчеты по налогам и сборам		
ИФНС	Налог на добавленную стоимость	102 809
Всего задолженность по налогам и сборам		120 419
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		
Отделение ПФР по Краснодарскому краю	Расчеты по пенсионному обеспечению	22 593
Отделение ПФР по Краснодарскому краю	Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	4 658
Всего задолженность по социальному страхованию		29 050
Всего расчетов по оплате труда		38 115
Всего расчетов с подотчетными лицами		63
Всего расчетов с персоналом по прочим операциям		36
Расчеты с прочими кредиторами		
ВТБ Факторинг ООО	По факторингу	141 615
«НЭСК» ОАО	Проценты признанные	16 383
Всего задолженность прочих кредиторов		224 899
Всего кредиторская задолженность		2 520 975

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В «Отчете о финансовых результатах» отражены отдельно доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

За отчетный год выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг составила **6 764 873** тыс. руб., в том числе:

		(тыс. руб.)
Виды деятельности	Сумма	
Передача электроэнергии	6 456 263	
Технологическое присоединение	266 421	
Прочая реализация	42 189	
Всего	6 764 873	

Себестоимость продаж по видам деятельности включает в себя следующие группы.

		(тыс. руб.)
Виды деятельности	Сумма	
Передача электроэнергии	6 222 314	
Технологическое присоединение	64 089	
Прочая реализация	34 879	
Всего	6 321 282	

Основными показателями финансовых результатов является прибыль от продаж – **443 591** тыс. руб., прибыль до налогообложения – **276 616** тыс. руб., чистая прибыль – **262 313** тыс. руб.

Прочие доходы и расходы.

В 201 году были получены дивиденды от ОАО «НЭСК» в сумме **48** тыс. руб., начислены проценты по выданным займам в сумме **3 782** тыс. руб., уплачены проценты по банковским кредитам в сумме **427 242** тыс. руб.

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	(тыс. руб.)
Прочие доходы	943 998
доходы от реализации основных средств	851
доходы от реализации активов	4 922
доходы при восстановлении резерва по сомнительным долгам	90 665
доходы от реализации доли в уставном капитале	80 523
возврат госпошлины по исполнительному производству, судебных издержек	363
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	489 789
доходы от услуг по субаренде, аренде	39 706
доходы от бездоговорного подключения	234 310
списание кредиторской задолженности	347
оприходование ТМЦ при демонтаже	1 530
выручка от прочих доходов	992
Прочие расходы	687 561
расходы от реализации основных средств	148
расходы по реализации активов	3 605
расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	365 569
расходы в виде штрафов, пеней по договорным обязательствам	12 614
расходы по уплате госпошлины, судебные издержки	3 608
расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	83 354
расходы от услуг по субаренде, аренде	9 750
расходы от реализации доли в уставном капитале	79 320
расходы по выбытию основных средств	172
расходы другие обоснованные	1 703
расходы по списанию ТМЦ	841
расходы по спонсорской помощи	5 000
расходы по оплате услуг кредитных организаций	2 091

расходы по проведению собрания акционеров, услуги реестродержателя	405
расходы в виде сумм НДС	8 771
расходы по участию в форумах	7 200
расходы по проведению праздничных мероприятий, подарки	7 797
выплаты из прибыли и расходы социального характера	82 436
расходы от списания дебиторской задолженности	109
расходы чрезвычайные	9 326
расходы от бездоговорного подключения	11
прочие расходы	3 731

Изменение отложенных налоговых обязательств

(тыс. руб.)

Вид активов	Сумма
Основные средства	- 2 938
Материалы	744
Итого	- 2 194

Изменение отложенных налоговых активов

(тыс. руб.)

Вид активов	Сумма
Основные средства	2 119
Внеоборотные активы	1 512
Резерв сомнительных долгов	1 594
Прочее	173
Итого	5 398

Постоянные налоговые обязательства (активы)

(тыс. руб.)

Наименование операции	ПНО/ПНА (+/-)
Консультационные услуги	14 704
Расходы на рекламу	26 363
Резерв сомнительных долгов	230
Штрафы/пени, присужденные по решению суда	12 516
Проценты по долговым обязательствам	1 255
Участие в семинарах, форумах, конференциях	7 200
Расходы социального характера	46 173
НДС, не принимаемый к вычету	8 304
Доходы/расходы прошлых лет	-406 515
Прочие доходы/расходы	49 000
Итого	240 770*20% = 48 154

4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность за 2014 г. и потребовать внесения корректировок или раскрытия в ней дополнительной информации:

- текущие расчеты с расчетных счетов производились на основании денежных потоков наличности, движение денежных средств, отраженных в учете, соответствуют банковским выпискам;
- новые обязательства, в том числе осуществление новых займов, договора гарантии, поручительства Обществом не принимались;
- процедуры реорганизации или ликвидации Общества, а также случаи конфискации государством активов или их гибели, места не имела;
- изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности не произошли;
- не было внесения нетипичных бухгалтерских проводок;
- события, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, не происходили.

6. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	Значение
1	Среднесписочная численность работников, чел Всего	2 949
1.1	в том числе Исполнительный аппарат Общества	292
1.2.	Филиалы общества	2 657
2.	Затраты на оплату труда, тыс. руб. всего	942 292
2.1	в том числе Исполнительный аппарат Общества	205 874
2.2	Филиалы общества	736 418

7. Налогообложение

Порядок составления налоговой отчетности, формы регистров налогового учета и порядок их ведения, порядок формирования налоговой базы, расчета и уплаты налогов и сборов регулируется действующим Положением об учетной политике для целей налогообложения Общества на 2014 год, основанным на действующем законодательстве.

За 2014 год начислено:

- налог на имущество – **28 063** тыс. руб.;
- транспортный налог – **999** тыс. руб.;
- страховые взносы – **265 772** тыс. руб.;

- налог на добавленную стоимость – **411 932** тыс. руб.;
- налог на доходы с физических лиц – **128 513** тыс. руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – **2 275** тыс. руб.;
- налог на землю – **9 380** тыс. руб.;
- налог на прибыль – **14 761** тыс. руб.

Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начисления. Ежемесячные платежи налога на прибыль осуществляются исходя из фактически полученной прибыли.

Величина чистых активов имеет положительное значение и равна **1 798 844** тыс. руб.

Генеральный директор



Кулаков М.С.

Главный бухгалтер

Гультаева В.А.