

Аудиторское заключение  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Открытого акционерного общества энергетики и  
электрификации «Тюменьэнерго»**  
за 2014 год

*Март 2015 г.*

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Открытого акционерного общества энергетики и электрификации  
«Тюменьэнерго»**

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» за 2014 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9



Совершенствуя бизнес,  
улучшаем мир

Ernst & Young LLC  
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1  
Moscow, 115035, Russia  
Tel: +7 (495) 705 9700  
+7 (495) 755 9700  
Fax: +7 (495) 755 9701  
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»  
Россия, 115035, Москва  
Садовническая наб., 77, стр. 1  
Тел.: +7 (495) 705 9700  
+7 (495) 755 9700  
Факс: +7 (495) 755 9701  
ОКПО: 59002827

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционеру Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Тюменьэнерго», Совету Директоров Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» (далее - «Общество»), которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений к ним.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

### **Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Тюменьэнерго» по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Прочие сведения**

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2013 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 3 марта 2014 г. с выражением модифицированного мнения в отношении следующих статей отчета о финансовых результатах за 2013 год: завышения выручки на 2 377 825 тыс. руб., завышения прочих расходов на 2 805 834 тыс. руб., завышения себестоимости продаж на 589 805 тыс. руб., завышения изменения отложенных налоговых активов на 486 857 тыс. руб.; а также в отношении следующих статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г.: завышения кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 695 970 тыс. руб., завышения кредиторской задолженности по НДС в составе статьи прочей кредиторской задолженности на 321 844 тыс. руб.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2012 год также был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение с выражением немодифицированного мнения от 22 марта 2013 г., включающее параграф «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к пунктам пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год, содержащим информацию о корректировках сравнительных данных за 2010 и 2011 годы, произведенных Обществом в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2012 год с целью устранения ошибок, выявленных в 2012 году и относящихся к предыдущим периодам.



Совершенствуя бизнес,  
улучшаем мир

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

М.С. Хачатурян  
Партнер  
ООО «Эрнст энд Янг»

2 марта 2015 г.

#### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 14 октября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1028600587399.

Местонахождение: 628406, Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, улица Университетская, дом 4.

#### **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»  
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (СРО НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2014г.

Организация ОАО "Тюменьэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/ частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 628406, Россия, Тюменская область

Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Университетская, 4

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2014
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		
05770629		
ИИН		
8602060185		
по		
ОКВЭД		
40.10.2		
по ОКОПФ/ОКФС		
47	16	
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
т. 6.4	Нематериальные активы	1110	2 985	68	-
т. 6.5-6.6	Результаты исследований и разработок	1120	384 654	238 478	112 576
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
т. 6.7-6.10	Основные средства, в т.ч.	1150	122 833 650	125 503 053	127 368 865
	земельные участки и объекты природопользования	1151	40 709	40 709	40 709
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	104 711 692	110 849 372	114 933 529
	другие виды основных средств	1153	574 631	520 256	463 305
т. 6.11	незавершенное строительство	1154	15 591 419	12 506 177	9 577 408
т. 6.12	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	1 877 233	1 462 587	1 183 232
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	37 966	123 952	1 170 682
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
т. 6.13-6.14	Финансовые вложения	1170	43 520	65 775	4 811 751
т. 6.25	Отложенные налоговые активы	1180	1 086 886	867 566	800 273
	Прочие внеоборотные активы	1190	354 460	406 910	408 006
	Итого по разделу I	1100	124 706 155	127 081 850	133 501 471
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
т. 6.15	Запасы	1210	722 849	684 941	972 806
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 331	8 343	16 582
т. 6.16-6.19	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	3 337 956	3 130 361	3 084 099
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	186 910	194 297	164 161
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	1232	3 151 046	2 936 064	2 919 938
	покупатели и заказчики	123201	2 678 256	2 182 041	2 394 011
	авансы выданные	123202	238 781	295 729	355 558
	прочая дебиторская задолженность	123203	234 009	458 294	170 369
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Ф. 4	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	6 090 145	1 936 284	2 998 044
	касса	1251	1 332	1 996	976
	расчетные счета	1252	6 087 739	1 932 748	2 995 862
	прочие денежные средства	1254	1 074	1 540	1 206
	Прочие оборотные активы	1260	609 959	548 035	827 432
	Итого по разделу II	1200	10 764 240	6 307 964	7 898 963
<b>БАЛАНС</b>		1600	135 470 395	133 389 814	141 400 434

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20_14 г.	На 31 декабря 20_13 г.	На 31 декабря 20_12
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Ф. 3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27 373 895	27 373 895	27 373 895
т. 6.7	Переоценка внеоборотных активов	1340	65 821 084	68 641 165	73 015 751
Ф. 3	Резервный капитал	1360	718 110	615 618	609 271
Ф. 3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.	1370	17 187 423	15 076 685	12 757 563
	прошлых лет	1371	14 518 147	15 076 685	12 757 563
	отчетного периода	1372	2 669 276	-	-
	Итого по разделу III	1300	111 100 512	111 707 363	113 756 480
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
т. 6.22-6.23	Заемные средства, в т.ч.	1410	8 668 374	10 200 626	10 366 653
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	8 668 374	10 200 626	8 066 653
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	2 300 000
т. 6.25	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 537 020	4 754 605	2 654 572
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
т. 6.20	Прочие обязательства	1450	208 123	346 902	1 350 394
	Итого по разделу IV	1400	14 413 517	15 302 133	14 371 619
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
т. 6.22-6.23	Заемные средства	1510	2 836 584	4 191	3 540 657
т. 6.20-6.21	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	5 764 448	5 217 938	5 746 640
	поставщики и подрядчики	1521	2 382 748	2 200 876	1 953 571
	авансы полученные	1522	1 574 493	1 526 900	2 048 057
	прочая кредиторская задолженность	1523	1 807 207	1 490 162	1 745 012
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
т. 6.24	Оценочные обязательства	1540	1 136 938	998 887	3 872 950
	Прочие обязательства	1550	218 396	159 302	112 088
	Итого по разделу V	1500	9 956 366	6 380 318	13 272 335
	<b>БАЛАНС</b>	1700	135 470 395	133 389 814	141 400 434



П.А. Михеев  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(подпись)

Т.И. Сало  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за 12 месяцев 2014г.

Организация **ОАО "Тюменьэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **передача электроэнергии**

Организационно-правовая форма/форма собственности

**Открытое акционерное общество / частная собственность**

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2014
по ОКПО	05770629	
ИИН	8602060185	
по		
ОКВЭД	40.10.2	
по ОКОПФ/ОКФС	47	16
по ОКЕИ	384	

Поясне ния	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 14 г.	20 13 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	52 075 991	51 952 083
	в том числе:			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	50 895 001	50 637 580
	выручка от техприсоединения	2112	871 175	974 815
	выручка прочая	2113	309 815	339 688
т. 6.1	Себестоимость продаж	2120	( 45 327 632 )	( 45 820 449 )
	в том числе:			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	( 44 914 094 )	( 45 208 675 )
	себестоимость техприсоединения	2122	( 117 595 )	( 308 229 )
	себестоимость прочая	2123	( 295 943 )	( 303 545 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 748 359	6 131 634
т. 6.1	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
т. 6.1	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 748 359	6 131 634
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 581	3 701
	Проценты к получению	2320	456 536	300 978
	Проценты к уплате	2330	( 1 480 )	( 536 549 )
т. 6.27	Прочие доходы	2340	417 637	9 430 977
т. 6.27	Прочие расходы	2350	( 3 255 332 )	( 11 158 305 )
т. 6.3	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 368 301	4 172 436
т. 6.3	Текущий налог на прибыль	2410	( 1 454 536 )	( 1 755 346 )
т. 6.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	972 963	1 489 818
т. 6.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 605 176 )	( 635 368 )
т. 6.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	213 089	66 409
	Прочее	2460	147 598	201 713
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 669 276	2 049 844

Поясне ния	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 14 г.	20 13 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
т. 6.7	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	( 2 763 770 )	( 4 067 226 )
	Совокупный финансовый результат периода	2500	( 94 494 )	( 2 017 382 )
	Финансовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	9,7512	7,4883



Руководитель

П.А. Михеев

(расшифровка подписи)

27.02.2015 г.

П.А. Михеев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Q.12  
(подпись)

Т.И.Сало

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала**  
за 12 месяцев 2014г.

Организация ОАО "Тюменьэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности передача электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности  
частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31   12   2014
по ОКПО	05770629
ИНН	8602060185
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	47   16
по ОКЕИ	384

**3.1. 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 20 12 г.	3100	27 373 895	-	73 015 751	609 271	12 757 563	113 756 480
<u>За 20 13 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	(4 067 226)	-	2 049 844	(2 017 382)
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 049 844	2 049 844
переоценка имущества	3212	x	x	(4 067 226)	x		(4 067 226)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216						-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(31 735)	(31 735)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224			x	x		-
уменьшение количества акций	3225			x	x		-
реорганизация юридического лица	3226						-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(31 735)	(31 735)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(307 360)	x	307 360	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x		6 347	(6 347)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3200	27 373 895	-	68 641 165	615 618	15 076 685	111 707 363
<u>За 20 14 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	(2 763 770)	-	2 669 276	(94 494)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 669 276	2 669 276
переоценка имущества	3312	x	x	(2 763 770)	x		(2 763 770)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316						-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(512 357)	(512 357)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3322	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324		x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325			x	x		-
реорганизация юридического лица	3326						-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(512 357)	(512 357)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(56 311)	x	56 311	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	102 492	(102 492)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3300	27 373 895	-	65 821 084	718 110	17 187 423	111 100 512

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	Изменения капитала за 2013г.		На 31 декабря 20 13 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b> до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	113 756 480	2 049 844	( 4 098 961 )	111 707 363
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	113 756 480	2 049 844	( 4 098 961 )	111 707 363
	3401	12 757 563	2 049 844	269 278	15 076 685
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	12 757 563	2 049 844	269 278	15 076 685
	3402	100 998 917	-	( 4 368 239 )	96 630 678
	34021	27 373 895	-	-	27 373 895
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок Уставный капитал Собственные акции, выкупленные у акционеров Добавочный капитал Резервный капитал корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	34022	-	-	-	-
	34023	73 015 751	-	( 4 374 586 )	68 641 165
	34024	609 271	-	6 347	615 618
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	100 998 917	-	( 4 368 239 )	96 630 678

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
Чистые активы	3600	111 100 512	111 707 363	113 756 480



П.А.Михеев  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Т.И.Сало  
(расшифровка подписи)

4. Расчет стоимости чистых активов ОАО "Тюменьэнерго"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
<b>I. Активы</b>				
1. Нематериальные активы	1110	2 985	68	-
2. Результаты исследований и разработок	1120	384 654	238 478	112 576
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5. Основные средства	1150	122 833 650	125 503 053	127 368 865
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7. Финансовые вложения	1170 + 1240	43 520	65 775	4 811 751
8. Отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы	1180+1190	1 441 346	1 274 476	1 208 279
9. Запасы	1210	722 849	684 941	972 806
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 331	8 343	16 582
11. Дебиторская задолженность	1230	3 337 956	3 130 361	3 084 099
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 090 145	1 936 284	2 998 044
13. Прочие оборотные активы	1260	609 959	548 035	827 432
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		135 470 395	133 389 814	141 400 434
<b>II. Обязательства</b>				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	8 668 374	10 200 626	10 366 653
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	5 537 020	4 754 605	2 654 572
17. Оценочные обязательства	1430+1540	1 136 938	998 887	3 872 950
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	208 123	346 902	1 350 394
19. Краткосрочные заемные средства	1510	2 836 584	4 191	3 540 657
20. Кредиторская задолженность	1520	5 764 448	5 217 938	5 746 640
21. Прочие краткосрочные обязательства	1550	218 396	159 302	112 088
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		24 369 883	21 682 451	27 643 954
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		111 100 512	111 707 363	113 756 480



П.А.Михеев  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(подпись)

Т.И.Сало  
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств**  
за 12 месяцев 2014 г.

Организация ОАО "Тюменьэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество/ частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды			
0710004			
31	12	2014	
по ОКПО			
05770629			
ИНН			
8602060185			
по ОКВЭД			
40.10.2			
по ОКОПФ/ОКФС			
47	16		
по ОКЕИ			
384			

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 14 г.	За 12 месяцев 20 13 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	51 926 793	53 002 585
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	50 493 077	48 746 827
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	87 442	90 850
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	194	304
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	1 346 274	4 164 908
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	( 40 625 737 )	( 44 254 970 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 28 065 215 )	( 28 715 853 )
в т.ч. услуги ОАО "ФСК ЕЭС" по передаче электроэнергии по ЕНЭС	412101	( 15 432 241 )	( 15 062 845 )
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412102	( 294 649 )	( 207 434 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 6 365 494 )	( 5 698 621 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 1 480 )	( 539 684 )
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	( )	( 108 888 )
налога на прибыль организаций	4124	( 1 495 063 )	( 1 854 108 )
прочие платежи	4129	( 4 698 485 )	( 7 446 704 )
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	( )	( 584 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 301 056	8 747 615
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 058 867	5 672 911
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	23 498	10 759
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		5 658 451
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		5 658 451
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 010 000	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	25 369	3 701
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		2 264
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		

12

Платежи - всего	4220	( 8 995 720 )	( 11 751 194 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 7 053 767 )	( 10 316 903 )
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	( - )	( - )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	( 764 348 )
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 1 010 000 )	( - )
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( 817 705 )	( 481 103 )
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( 114 248 )	( 188 840 )
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 7 936 853 )	( 6 078 283 )
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	3 302 014	5 500 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 302 014	5 500 000
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	( 2 512 356 )	( 9 231 092 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 512 357 )	( 31 735 )
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	( 512 357 )	( 31 735 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 1 999 999 )	( 9 199 357 )
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	( )	( 2 300 000 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	789 658	-3 731 092
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 153 861	( 1 061 760 )
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 936 284	2 998 044
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 090 145	1 936 284

Руководитель - П.А.Михеев

П.А.Михеев  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Т.И.Сало

(расшифровка подписи)



**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ОАО «Тюменьэнерго» за 2014 год  
в текстовой и табличной форме**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие положения .....
1.1. Регистрационные данные Общества .....
1.2. Виды и география деятельности Общества .....
1.3. Сведения об обособленных подразделениях Общества .....
1.4. Сведения о Регистраторе и Аудиторе Общества .....
1.5. Структура органов управления .....
1.6. Прочие сведения .....
2. Основные положения учетной политики и принципы формирования отчетности .....
2.1. Основные средства .....
2.2. Материально-производственные запасы .....
2.3. Финансовые вложения .....
2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты .....
2.5. Займы и кредиты .....
2.6. Оценочные обязательства .....
2.7. Выручка, прочие доходы .....
2.8. Себестоимость, прочие расходы .....
2.9. Связанные стороны .....
2.10. Информация по сегментам .....
2.11. Изменения в учетной политике .....
3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса .....
3.1. Основные средства (строка 1150 баланса) .....
3.2. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 баланса) .....
3.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса) .....
3.4. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса) .....
3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса) .....
3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса) .....
3.7. Кредиты и займы (строка 1410 и 1510 баланса) .....
3.8. Отложенные налоговые активы и обязательства (строка 1180 и строка 1420 баланса)18
3.9. Кредиторская задолженность (строка 1450 и строка 1520 баланса) .....
3.10. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса) .....
3.11. Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 баланса) .....
3.12. Обеспечения .....

3.13. Информация о забалансовых счетах .....
4. Раскрытие к показателям отчета о финансовых результатах .....
4.1. Признание доходов и расходов .....
4.2. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....
4.3. Прочие доходы и расходы .....
4.4. Учет расчетов по налогу на прибыль .....
4.5. Прибыль на акцию .....
5. Прочие раскрытия к отчетности .....
5.1. Инвентаризация имущества и обязательств .....
5.2. События после отчетной даты .....
5.3. Отчет о движении денежных средств .....
5.4. Информация о связанных сторонах .....
5.5. Финансовое положение .....
5.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия .....
5.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности .....
6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме .....

## **1. Общие положения**

### **1.1. Регистрационные данные Общества**

Полное наименование: Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго».

Сокращенное наименование: ОАО «Тюменьэнерго»

Юридический и почтовый адрес: 628406, Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - ЮГРА, г. Сургут, ул. Университетская, 4.

В Единый государственный реестр юридических лиц Общество внесено за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) № 1028600587399, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации серии 86 № 000503856 от 14.10.2002 г., выданным Инспекцией Министерства России по налогам и сборам по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа.

Общество состоит на учете в Межрегиональной инспекции Министерства РФ по налогам и сборам по крупнейшим налогоплательщикам № 4, о чем выдано свидетельство о постановке на учет серии 99 № 000018264 от 30.06.2004 г. ИНН 8602060185, КПП 997450001, ОКАТО 71136000000.

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, о чем выдано свидетельство серии 86 № 001630190, КПП 860201001.

Общество зарегистрировано во внебюджетных фондах, о чем выданы соответствующие извещения.

### **1.2. Виды и география деятельности Общества**

ОАО «Тюменьэнерго» - межрегиональная распределительная сетевая компания, является субъектом естественной монополии в сфере услуг по передаче электроэнергии и действует в условиях государственного регулирования. Свою деятельность Общество осуществляет на территории трех субъектов Российской Федерации: Ямalo-Ненецкого автономного округа, Ханты-Мансийского автономного округа - Югра и Тюменской области.

В течение отчетного периода Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- передача и распределение электрической энергии;
- технологическое присоединение энергопринимающих устройств юридических и физических лиц к электрическим сетям;
- оперативно-диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения и энергопотребления;
- проведение технического обслуживания, ремонта, наладки электроэнергетического оборудования и сооружений электрических сетей;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности Общества не подлежат лицензированию.

### 1.3. Сведения об обособленных подразделениях Общества

Общество по состоянию на 31.12.2014 г. имеет 9 филиалов обеспечивающих выполнение функций, связанных с передачей и распределением электрической энергии. Филиалы зарегистрированы в установленном порядке.

№п/п	Наименование филиала	Местонахождение
1	Сургутские электрические сети	628403, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Сургут, ул. 30 лет Победы, 30
2	Нижневартовские электрические сети	628600, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, ул. Пермская, 22
3	Нефтеюганские электрические сети	628300, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Нефтюганск, ул. Мира, 15
4	Северные электрические сети	629300, Тюменская обл., Ямало-Ненецкий автономный округ, г.Новый Уренгой, Северо-Восточная промзона
5	Энергокомплекс	628187, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Нягань, микрорайон Энергетиков, 70
6	Ноябрьские электрические сети	629804, Тюменская обл., Ямало-Ненецкий автономный округ, г.Ноябрьск, ул. Холмогорская, 25
7	Когалымские электрические сети	628486, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Когалым, пр. Нефтяников, 5
8	Урайские электрические сети	628281, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г.Урай, пос. Электросети
9	Тюменские распределительные сети	625000, Тюменская обл., г.Тюмень, ул. Даудельная, 44

### 1.4. Сведения о Регистраторе и Аудиторе Общества

#### Сведения о Регистраторе (реестродержателе) Общества:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН»
Сокращенное наименование	ООО «Реестр-РН»
Место нахождения	109028, Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4
Почтовый адрес	115172 Москва, а/я 4
Номер телефона	+7 (495) 411-79-11
Номер факса	+7 (495) 411-83-12
Лицензия	№10-000-1-00330, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам 16.12.2004 г., без ограничения срока действия

#### Сведения об Аудиторе Общества:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»
Сокращенное наименование	ООО «Эрнст энд Янг»
Место нахождения	115035, Москва, Садовническая набережная, д.77, стр. 1
Номер телефона	(495) 755-97-00
Номер факса	(495) 755-97-01
Свидетельство	№ 3028 от 28.12.2009 о включении в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 10201017420

## **1.5. Структура органов управления**

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров и
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

С 04.02.2013 г. на основании решения Совета директоров, в соответствии с Уставом Общества, Генеральным директором ОАО «Тюменьэнерго» назначен Михеев Павел Александрович.

Состав Совета Директоров Общества по состоянию на 31.12.2014 г.:

- Демин Андрей Александрович - Первый заместитель Генерального директора по экономике и финансам ОАО «Россети»;
- Акимов Леонид Юрьевич – Директор юридического Департамента ОАО «Россети»;
- Лебедев Сергей Юрьевич – Директор Департамента стратегического развития ОАО «Россети»;
- Михеев Павел Александрович – Генеральный директор ОАО «Тюменьэнерго»;
- Чевкин Дмитрий Александрович – Директор Департамента кадровой политики и организационного развития ОАО «Россети»;
- Балаева Светлана Александровна – Директор Департамента инвестиционной деятельности ОАО «Россети»;
- Гвоздев Дмитрий Борисович – Директор ситуационно-аналитического центра ОАО «Россети»;
- Гончаров Юрий Владимирович – Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Россети»;
- Завизенов Константин Владимирович – Заместитель директора Департамента развития электроэнергетики Минэнерго России;
- Панкстянов Юрий Николаевич – Директор Департамента тарифной политики ОАО «Россети»;
- Сергеев Сергей Владимирович – Заместитель Генерального директора по капитальному строительству ОАО «Россети»

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2014 г.:

- Лелекова Марина Алексеевна - Директор Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»;
- Кириллов Артем Николаевич – Начальник отдела инвестиционного аудита Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»;
- Кабизьскина Елена Александровна – Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»;
- Гусева Елена Юрьевна – ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»;
- Малышев Сергей Владимирович – ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор - Михеев Павел Александрович

Главный бухгалтер - Сало Татьяна Ивановна

## 1.6. Прочие сведения

Сведения о численности.

	За 2012 год	За 2013 год	За 2014 год
Среднесписочная численность	7 222	7 699	7 503

Действующая редакция Устава утверждена Решением Правления ОАО «Россети» от 30.06.2014 № 242 пр.

Уставный капитал Общества состоит из 273 738 951 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

100% акций Общества принадлежат ОАО «Россети». Акции Общества не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

## 2. Основные положения учетной политики и принципы формирования отчетности

При ведении бухгалтерского учета ОАО «Тюменьэнерго» руководствовалось Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Тюменьэнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности, который предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Положения Учетной политики на 2014 год, раскрывающие способы учета и отражения в отчетности отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

### 2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Объекты имущества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и стоимостью в размере не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Сырье и материалы».

Объекты недвижимости, приобретенные за плату по договорам купли-продажи, подлежащие государственной регистрации в установленных законодательством случаях, по которым соблюдены условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01, и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, учитываемых на счете 01 «Основные средства» на дату акта приема-передачи объекта недвижимости. Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и иные документы, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном

законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на дату ввода объекта в эксплуатацию.

Выбытие объектов недвижимости в случаях продажи, передачи в виде вклада в уставный капитал другой организации и в других случаях выбытия отражается в бухгалтерском учете на дату акта приема-передачи объекта недвижимости.

Стоимость основных средств (кроме групп: оргтехника и мебель), погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету до 01.01.2002 г., амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Совета министров СССР от 22.10.1990 г. №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Сроки полезного использования основных средств, принятых к учету в 2002 г. и последующие годы определены исходя из:

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.
- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- существующих нормативно-правовых ограничений использования объекта.

При этом сроки полезного использования основных средств, принятых к учету в 2002-2010 гг. определены в пределах, установленных постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Для групп «оргтехника» и «мебель» применяется метод амортизации способом уменьшаемого остатка исходя из остаточной стоимости объекта основных средств на начало года и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования и коэффициента ускорения в размере 3. Имущество данных групп отражается в отчетности, как прочие основные средства.

Общество ежегодно на 31 декабря проводит переоценку основных средств со сроком полезного использования более 5 лет (за исключением основных средств непрофильного назначения), входящих в следующие группы:

- Здания;
- Сооружения;
- Передаточные устройства;
- Силовые машины и оборудование.

Переоценка основных средств до текущей (восстановительной) стоимости проводится с привлечением независимого оценщика.

Выданные подрядчикам авансы по договорам строительного подряда, предметом которых является строительство, реконструкция, модернизация объектов основных средств, отражаются в балансе в составе показателя «Основные средства» в сумме без НДС, сумма уплаченного подрядчикам НДС отражается в составе оборотных активов.

Основные средства, полученные в аренду, кроме финансовой (лизинговое имущество), в соответствии с условиями договора аренды учитываются за балансом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства»; амортизацию по ним начисляет арендодатель.

Земельные участки, полученные в аренду и в бессрочное пользование, отражаются в бухгалтерском учете на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке равной их кадастровой стоимости.

## **2.2. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и другом выбытии осуществляется по средней себестоимости.

## **2.3. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Единицей учета финансовых вложений являются:

- для индивидуально определимых финансовых вложений – отдельное вложение (ценная бумага, вклад в уставный капитал отдельной организации, заем или депозитный вклад, оформленный отдельным договором);
- для индивидуально не определимых финансовых вложений – пакет ценных бумаг. Пакетом ценных бумаг признается совокупность ценных бумаг одного выпуска (одного эмитента, одного вида, срока обращения, номинала и т.п.), приобретенных Обществом по одной сделки.

Все финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. При этом первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

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.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются

- в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости;
- в бухгалтерской отчетности – в нетто-оценке (по первоначальной стоимости, уменьшенной на величину создаваемого резерва под обесценение финансовых вложений).

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится Обществом в соответствии с п.37-40 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. №126н ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество осуществляет формирование резерва под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

## **2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- Денежные переводы в пути на отчетную дату;
- Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество, в частности, относит банковские депозиты сроком погашения до трех месяцев, а также банковские векселя, если по условиям их приобретения, допускается возможность их предъявления к погашению ранее, чем 90 дней от даты составления векселя;
- Денежные документы.

## **2.5. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Причитающиеся к оплате по кредитам и займам проценты отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Задолженность в виде процентов по заемным обязательствам отражается в составе задолженности по кредитам и займам в составе долгосрочной либо краткосрочной, в зависимости от срока погашения, исходя из условий договора.

Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящимся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации. Включение процентов по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств.

## **2.6. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- У Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- Уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- Величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- В связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- В связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;
- В связи с предстоящими расходами на выплату годового вознаграждения работникам
- Прочее.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- В величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательства) по состоянию на отчетную дату;

При признании оценочного обязательства его величина:

- Относится на расходы по обычным видам деятельности;
- Относится на прочие расходы;
- Включается в стоимость инвестиционного актива.

## **2.7. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности:

- доходы от услуг по передаче и распределению электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от предоставления услуг по ремонтно-эксплуатационному обслуживанию электросетевых сооружений;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от оказания транспортных услуг;
- доходы от оказания услуг по транспортировке воды и стоков;
- доходы от реализации прочих работ, услуг промышленного и непромышленного характера.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

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

## **2.8. Себестоимость, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общество признает расходами по обычным видам деятельности:

- Услуги по передаче электроэнергии по единой национальной электрической сети ОАО «ФСК ЕЭС»;

- Услуги по передаче электроэнергии по сетям прочих сетевых организаций;
- Расходы на покупку электроэнергии для компенсации потерь;
- Затраты на ремонт основных средств и расходы на содержание основных средств;
- Оплату труда работников;
- Амортизационные отчисления;
- Расходы по страхованию имущества;
- Расходы по добровольному медицинскому страхованию персонала Общества;
- Расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- Арендная плата за сооружения, здания, машины, оборудование и т.п.;
- Административно-управленческие расходы;
- Другие аналогичные по назначению расходы.

## **2.9. Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

## **2.10. Информация по сегментам**

Общество не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

## **2.11. Изменения в учетной политике**

В 2014 году Обществом не вносились изменения в Учетную политику, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не планирует вносить существенных изменений в учетную политику на 2015 год.

# **3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса**

## **3.1. Основные средства (строка 1150 баланса)**

В строке баланса 1150 «Основные средства» отражена информация об основных средствах (строка 1151-1153), затратах в незавершенное капитальное строительство и реконструкцию (строка 1154), об авансах, выданных подрядчикам по договорам на капитальное строительство, реконструкцию и приобретение основных средств (строка 1155), а также сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств (строка 1156).

### **3.1.1. Основные средства (строка баланса 1151-1153). Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 баланса)**

Информация о наличии, движении основных средствах в разрезе групп и в динамике с предыдущим годом, а также об их использовании приведена в таблицах 6.7, 6.8, 6.10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетности основные средства показаны по восстановительной стоимости за минусом накопленного износа за все время эксплуатации. Износ основных средств по данным бухгалтерского учета на 31.12.2014 г., рассчитанный как отношение накопленной амортизации к восстановительной стоимости, составил 59,5 %.

По состоянию на 31.12.2014 г. Обществом проведена переоценка основных средств исходя из сложившейся рыночной стоимости их восстановления. Переоценка проводилась с привлечением независимого оценщика ООО «Финэкспертиза».

При переоценке основных средств в течение 2012-2014гг использовался затратный подход с применением метода проектного аналога и последующей индексации. При проведении расчетов методом индексации индексы рассчитаны следующим образом:

1. По данным документа МЭРТ «Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов» от 26.09.2014г., индекс роста цен по капитальным вложениям за 2014 год составит 4,6%. По состоянию на дату оценки (и на дату составления оценщиком отчета) более свежие прогнозные данные, а также официальные данные по фактическому индексу роста цен по капитальным вложениям за 2014 год отсутствовали.
2. Согласно Распоряжения ОАО «Россети» № 69р от 12.09.2013 «Об утверждении Методики планирования снижения инвестиционных затрат на 30% относительно уровня 2012 года при формировании инвестиционных программ ДЗО ОАО «Россети» задание на снижение затрат на капитальное строительство в 2014 году установлено в размере 7,5%.
3. Таким образом, совокупный индекс цен с 31.12.2013 по 31.12.2014 составил:  $K=1,046*(1-0,075) = 0,96755$ .
4. По объектам с датой ввода после 31.12.2013 применен индекс равный 1.

В связи проведением инвестиционных закупок на условиях соблюдения заданных параметров по снижению стоимости строительства применение затратного подхода привело к снижению восстановительной стоимости. Остаточная стоимость основных средств в результате переоценки на 31.12.2014 года снизилась – 3 260 688 тыс. руб. Уценка в сумме 2 763 770 тыс. руб. отнесена на добавочный капитал, а в сумме – 496 918 тыс. руб. на статью «прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Стоимость основных средств за счет достройки, дооборудования, реконструкции уже существующих объектов основных средств увеличена на сумму 1 361 362 тыс. руб.

Информация об изменении стоимости в разрезе групп основных средств и в сравнении с предыдущим годом приведена в таблице 6.9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перечень полностью самортизированных объектов и объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается:

Объекты основных средств	Стоимость		
	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.
Земельные участки	40 709	40 709	40 709
Полностью самортизированные объекты (восстановительная стоимость)	45 659 281	44 710 458	44 478 772
Объекты, переведенные на консервацию	517 935	594 565	645 528

Полученные в аренду основные средства отражены в учете за балансом по стоимости согласованной договорами с арендодателями. Арендованные земельные участки учтены по кадастровой стоимости.

Доходы и расходы от списания основных средств отражены в отчете о финансовых результатах свернуто в зависимости от результата списания в составе прочих расходов либо прочих доходов.

В обмен на товары основные средства не приобретались.

### 3.1.2. Незавершенное строительство (строка 1154 баланса)

Информация об остатках и изменениях затрат, связанных с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств представлена в таблице 6.11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Строительство и реконструкция объектов основных средств выполняется подрядным способом.

Затраты в незавершенное строительство на 31.12.2014 г. составляют 15 591 419 тыс. руб., из них:

- 13 009 511 тыс. руб. - затраты по новому строительству и расширению объектов производственного назначения, в т. ч.
  - строительство ПС-220 кВ Салехард с питающейся ВЛ-220 кВ Надым-Салехард на сумму 10 526 771 тыс. руб.;
  - строительство распределительных сетей 04-10 кВ на сумму 526 008 тыс. руб.
  - заходы ВЛ-110 кВ на ПС Святогор – на сумму 427 668 тыс. руб.
- 2 581 908 тыс. руб. - затраты по незаконченным работам технического перевооружения и реконструкции объектов производственного назначения, в т.ч.
  - реконструкция ВЛ 110 кВ Белоярская-Перегребное на сумму 278 985 тыс. руб.,
  - реконструкция ПС 110/35/6кВ Солкино на сумму 189 452 тыс. руб.
  - реконструкция распределительных сетей 04-10 кВ Тюменского ТПО на сумму 339 173 тыс. руб.

В отчетном периоде списаны с баланса затраты по титулу строительства «ВЛ 500кВ Тобольск-Ишим с ПС 500кВ Ишим» в сумме 436 289 тыс. руб. с одновременной постановкой на забалансовый учет линии «ВЛ 500кВ Тобольск-Ишим» стоимостью 405 127тыс. руб., собственность на которую зарегистрирована Обществом в установленном законодательством порядке. Операция проведена по результатам инвентаризации незавершенного строительства. Объект списан с баланса ввиду того, что не отвечает критериям признания в качестве актива. Незавершенный строительством объект - линия «ВЛ 500кВ Тобольск-Ишим» принята на забалансовый учет для целей обеспечения контроля за сохранностью и содержанием до момента её ликвидации и разборки.

### **3.1.3 Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств (строка 1155 баланса)**

Информация отражена в таблице 6.12 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По условиям договоров Общество перечисляет подрядчикам авансы на приобретение оборудования длительного изготовления, требующего монтажа, входящего в смету стройки. В балансе данные отражены в сумме без НДС. Сумма НДС, перечисленная подрядчикам, отражена в составе прочих оборотных активов и составляет 337 770 тыс. руб.

Расшифровка выданных авансов в разрезе контрагентов:

(тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
<b>Авансы выданные всего (с НДС), из них:</b>	<b>2 215 003</b>	<b>1 725 775</b>	<b>1 396 156</b>
<i>Авансы, перечисленные подрядчикам:</i>			
ООО «Меридиан»	-	5 014	201 203
ЗАО «ЭФЭСк»	29 281	29 281	138 561
ООО «СибСпецСтрой»	268 734	28 633	43 265
Филиал ОАО «ТЭСС-Нижневартовск»	-	17 843	33 550
ООО «Электрон»	-	-	22 592
ООО «ГК ЭФЭСК»	215 753	636 030	-
ЗАО «Предприятие строительных работ энергетики»	14 723	50 373	-
ООО «Таврида Электрик Омск»	-	6 533	-
ООО «КРОКУС-строй»	-	26 138	-
ООО «Ремонтно-диагностическая компания «Электрические сети»	-	22 989	-
ООО «НСК Энтэр»	257 090	-	-
ОАО «ГлобалЭлектроСервис»	56 802	-	-
ООО «Промстрой»	247 727	-	-
ООО «СвязьСтройМонтаж»	84 654	-	-
ОАО «Фирма ОРГРЭС»	42 052	-	-
ООО «ЭнергоТрансСиб»	33 641	-	-
ОАО «ТЭСС»	40 962	-	-
ООО «Камский кабель»	13 730	-	-
<i>Инвестиции, перечисленные по договору инвестирования и договору передачи функций заказчика:</i>			
ОАО «Югорская территориальная энергетическая компания»	887 079	887 079	887 079

### 3.2. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 баланса)

На 31.12.2014 г. долгосрочные финансовые вложения Общества за минусом резерва под обесценение в сумме 10 200 тыс. руб. составили 43 520 тыс. руб., в том числе:

- акции предприятий топливно-энергетического комплекса, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг - 43 520 тыс. руб.;
- акции в дочернее общество ОАО «ЭСКО Тюменьэнерго» - 10 200 тыс. руб. отражены за минусом резерва под обесценение в размере 10 200 тыс. руб.

Финансовые вложения в акции, котировки по которым публикуются, отражены в отчетности на конец отчетного года на уровне рыночной стоимости.

Структура и движение финансовых вложений представлены в таблицах 6.13 и 6.14 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

У Общества отсутствует какие-либо обременения на финансовые вложения.

### **3.3. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 баланса)**

Расходы, произведенные Обществом в предшествующие периоды и в отчетном году, и относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и списываются на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. В составе расходов будущих периодов учтены затраты в виде фиксированных разовых платежей на приобретение неисключительных прав пользования программным обеспечением, справочно-информационными базами, а также расходы, связанные с созданием автоматизированных систем и баз данных. В остатке расходов будущих периодов на 31.12.2014 г. существенную долю составляют расходы, связанные с созданием автоматизированной корпоративной системы управления финансово-хозяйственной деятельностью Общества на базе программного обеспечения SAP R/3, приобретенного по лицензионному договору – 250 065 тыс. руб.

### **3.4. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)**

На конец года запасы составляют 722 849 тыс. руб. или 6,72% от оборотных активов.

Материально-производственные запасы состоят преимущественно из:

- материалов, запчастей и комплектующих деталей для выполнения технического обслуживания и текущих ремонтов – 305 600 тыс. руб.,
- топлива – 22 888 тыс. руб.,
- спецодежды и специальной оснастки – 193 594 тыс. руб.,

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение и отражены в балансе за минусом начисленного резерва под снижение рыночной стоимости. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается по результатам инвентаризации МПЗ. Сумма резерва на 31.12.2014г. составляет 67 225 тыс. рублей.

Затраты в незавершенном производстве на 31.12.2014 г. составляют 129 611 тыс. руб. В составе затрат в незавершенном производстве отражены расходы, связанные с выполнением обязательств по договорам длительного цикла, к которым отнесены договоры технологического присоединения.

Информация о наличии и движении запасов в сравнении с 2013 годом приведена в таблице 6.15 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залог не передавались.

### **3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)**

Структура и движение дебиторской задолженности представлены в таблице 6.16-6.19 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка дебиторской задолженности в разрезе контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
<b>Покупатели, заказчики,</b>	<b>2 678 256</b>	<b>2 182 041</b>	<b>2 394 011</b>
из них:			
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	730 288	638 274	1 044 430
ООО «Лукойл-энергосервис»	395 037	345 505	385 148
ООО «Газпромэнерго»	190 835	241 915	266 826
ООО «Сургутэнергосбыт»	125 305	150 022	124 775
ОАО «ФСК ЕЭС»	5 885	2 992	100 699
ЗАО «Единая энергоснабжающая компания»	122 544	62 250	78 874

ООО «Ноябрьская ПГЭ»	51 194	62 324	62 324
ООО «ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ»	42 825	33 549	13 355
ООО «МегионЭнергоНефть»	7 150	7 930	730
ООО «РН-Энерго»	258 984	92 867	29 039
МУП «СРЭС» муниципального образования Сургутский район	-	30 992	-
ООО «РН-Юганскнефтегаз»	73 741	88 463	47 910
ООО «Тобольск-Нефтехим»	43 057	2 872	2 036
ОАО «Варьеганэнергонефть»	136 333	137 126	50 960
ОАО «Сибурэнергоменеджмент»	183	17 508	-
ООО «Русэнергоресурс»	4 386	13 358	-
<b>Авансы выданные (включают строку 123202 и часть строки 1231 баланса)</b>	<b>266 956</b>	<b>342 816</b>	<b>387 718</b>
из них:			
ОАО «ФСК ЕЭС»	91 704	137 793	223 103
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	36 764	402	1 174
ОАО «ФОРТУМ»	37 604	37 604	37 604
ОАО «НИИЦ МРСК»	-	-	16 947

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за минусом резерва по сомнительным долгам, начисленным в основном по разногласиям с потребителями услуг в точках поставки «последней мили», информация о которых представлена в таблице 6.18.

### 3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

В составе прочих оборотных активов учтена сумма налога на добавленную стоимость, уплаченная в бюджет с авансов полученных, которые будут заявлены к вычету из бюджета в соответствии с требованиями главы 21 Налогового Кодекса РФ в периоде оказания услуг, выполнения работ - 271 622 тыс. руб. и сумма НДС из авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств - 337 770 тыс. руб.

### 3.7. Кредиты и займы (строка 1410 и 1510 баланса)

Информация о структуре заемных средств в динамике с предыдущим годом, о начисленных процентах представлена в таблицах 6.22 и 6.23 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Привлечение заемных ресурсов Общество осуществляет для целей финансирования инвестиционной деятельности. Все кредитные средства Общества привлекаются по результатам проведения открытых аукционов и в соответствии со Стандартом управления долговой позицией ДЗО ОАО «Россети» от 06.08.2013 г. (Приказ № 480 от 06/08/2013 г.) и Положением о кредитной политике ОАО «Тюменьэнерго» от 16.09.2013 г (утверждено СД. Протокол № 17/13 от 16.09.2013 г.).

На 31.12.2014 числится задолженность по кредитам:

1 700 631 тыс. руб. - в рамках договора об открытии невозобновляемой кредитной линии с периодом погашения в 2015 – 2016 гг., по ставке 7,6416 % годовых, на финансирование инвестиционной деятельности;

2 078 944 тыс. руб. - в рамках договора об открытии невозобновляемой кредитной линии с периодом погашения в 2015 – 2016 гг., по ставке 7,6 % годовых, на финансирование инвестиционной деятельности;

921 052 тыс. руб. - в рамках договора об открытии невозобновляемой кредитной линии с периодом погашения в 2015 – 2016 гг., по ставке 7,6 % годовых, на финансирование инвестиционной деятельности;

2 500 000 – в рамках договора об открытии невозобновляемой кредитной линии на финансирование инвестиционной деятельности, с периодом погашения 2015-2018 гг., по ставке 8,096 % годовых.

2 000 000 тыс. руб. – в рамках договора об открытии невозобновляемой кредитной линии на финансирование инвестиционной деятельности, с периодом погашения 2015-2017 гг., по ставке 8,08 % годовых.

2 302 014 тыс. руб. - в рамках договора об открытии невозобновляемой кредитной линии на финансирование инвестиционной деятельности, с периодом погашения 2016-2018 гг., по ставке 8,10 % годовых.

Сумма открытых Обществом, но не использованных кредитных линий на конец года по договорам с ОАО «Сбербанк РФ» составляет 2,2 млрд. руб., с ОАО «Банк ВТБ» - 3,5 млрд. руб.

Обязательства по кредитным линиям отражаются в бухгалтерском учете в размере полученных денежных средств.

Проценты по полученным кредитам признаются расходами равномерно (ежемесячно) на конец отчетного месяца независимо от оплаты.

В стоимость активов включены проценты по кредитам и займам, полученным на инвестиционные цели, в течение периода строительства, расширения объекта. Включение процентов по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем завершения строительства и принятием объекта в эксплуатацию.

Причитающиеся к оплате проценты по кредитам на 31.12.2014 г. в сумме 2 317 тыс. руб. отражены в балансе в составе краткосрочной задолженности по кредитам, из них: проценты по долгосрочным кредитам – 2 317 тыс. руб.

Просроченной задолженности по кредитам и займам Общество не имеет.

17 октября 2013 года Службой Банка России по Финансовым рынкам был зарегистрирован Проспект ценных бумаг ОАО «Тюменьэнерго». Ценные бумаги представляют собой неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 03, 04, 05 и 06 на общую сумму 20 000 млн. руб. Совет директоров Общества утвердил ОАО «Газпромбанк» организатором выпусков облигаций 27 декабря 2013 года. На дату подписания отчетности решение о размещении ценных бумаг не принято.

### **3.8. Отложенные налоговые активы и обязательства (строка 1180 и строка 1420 баланса)**

Информация об отложенных налогах представлена в таблице 6.25 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отложенные налоговые обязательства возникают в результате различия данных в стоимостной оценке и в сроках полезного использования объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете. Отложенные налоговые обязательства по основным средствам (амортизуемому имуществу) определяются по «балансовому методу».

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1 086 886</b>	<b>867 566</b>	<b>800 273</b>

- по убыткам от реализации основных средств	3 135	2 629	3 202
- по оценочным резервам и обязательствам	1 077 322	857 624	788 387
- убытки от реализации ценных бумаг	6 429	6 429	6 429
- прочие	-	884	2 255
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>5 537 020</b>	<b>4 754 605</b>	<b>2 654 572</b>
-по амортизируемому имуществу	5 200 282	4 588 854	2 583 911
- по капитализации процентов за кредит	261 657	121 669	70 661
-по расходам на НИОКР	75 081	44 082	-

В отчетном периоде возникло отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 177 239 тыс. руб. и отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 6 231 тыс. руб. в результате уточнения суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды. Расшифровка движения по ОНО, относящегося к отчетному и предыдущим периодам, приведена в таблице ниже:

Показатель	Относящиеся к отчетному периоду	Относящиеся к предыдущим периодам	Итого
<b>Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2013 г.</b>			<b>4 754 605</b>
<b>Изменение за период</b>			
- по амортизируемому имуществу в т.ч.	434 189	177 239	611 428
- по амортизации объектов ОС, работающих в условиях агрессивной среды		133 025	133 025
- по расходам на проведение противопожарных мероприятий, капитализированных в бухгалтерском учете		44 214	44 214
- по капитализации процентов за кредит	139 988		139 988
- прочее	30 999		30 999
<b>Итого изменение за период</b>	<b>605 176</b>	<b>177 239</b>	<b>782 415</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2014 г.</b>			<b>5 537 020</b>

Предоставление уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль к уменьшению за 2013г. связано с использованием права на применение специальных норм НК РФ с учетом арбитражной практики и по мере подготовки необходимой документации.

### 3.9. Кредиторская задолженность (строка 1450 и строка 1520 баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены обязательства перед поставщиками и подрядчиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства перед бюджетом и внебюджетными фондами, задолженность перед персоналом по оплате труда и прочие обязательства. Структура и движение кредиторской задолженности представлены в таблицах 6.20 и 6.21 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка кредиторской задолженности в разрезе контрагентов на:

(тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
<b>Поставщики и подрядчики, из них:</b>	<b>2 382 748</b>	<b>2 200 876</b>	<b>1 953 571</b>
ОАО «ФСК ЕЭС»	1 175 016	1 155 227	714 362
ОАО «ЮТЭК-Региональные сети»	180 311	74 602	151 849
ОАО «Югорская региональная электросетевая компания»	159 343	164 606	119 087
ОАО «СУЭНКО»	51 806	56 099	77 073
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	10 292	87 694	64 634
ООО «ИЦ «ЭНЕРГОАУДИТКОНТРОЛЬ»	-	-	49 683
ООО «РН-Юганскнефтегаз»	35 367	43 914	31 135
ООО «Тюменское АТП»	38 305	38 303	22 316
ООО «НПК АПИК»	2 146	12 581	-
ОАО «Россети»	11 616	11 616	-
ОАО «ТЭСС»	29 831	15 404	24 786
ООО «СибСпецСтрой»	12 090	955	57 395
ООО «Электросетьстрой»	47 284	34 064	9 347
ОАО «Фирма ОРГРЭС»	21 526	-	-
ЗАО «ЭФЭСК»	12 006	-	-
ООО «СвязьСтройМонтаж»	12 155	-	-
ООО «Промстрой»	19 182	-	-
ООО «Ремикон»	18 962	28 508	8 848
ООО «М-Сетьстрой»	35 421	36 196	38 374
МУП «Сургутские районные электрические сети»	14 842	-	17 039
<b>Авансы полученные (включает строки 1450 и 1522 бухгалтерского баланса)</b>	<b>1 782 616</b>	<b>1 873 802</b>	<b>3 398 451</b>
<b>из них:</b>			
ОАО «Фортум»	140 502	397 078	1 073 286
ООО «РН-Энерго»	467 587	-	514 263
ООО «РН-Пурнефтегаз»	183 987	183 987	420 221
ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»	912	27 259	281 506
ООО «Лукойл-Западная Сибирь»	179 518	322 248	218 917
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	45 698	212 639	208 111
ООО «Торгплаза –Сургут»	201 719	201 719	201 719
ОАО «СУЭНКО»	18	151 023	150 808
ОАО «Арктическая газовая компания»	162 074	-	-
ФГУП «Российская телевизионная и радиовещательная сеть»	43 834	35 052	4 670
ООО «Металлоинвест»	21 247	-	-
ОАО «Черногорэнерго»	80 375	12 042	12 056
ООО «РН-Юганскнефтегаз»	281	406	2 674
<b>Прочие кредиторы (без учета задолженности по налогам, включенной в состав строки 1523),</b>	<b>655 372</b>	<b>676 623</b>	<b>966 606</b>
<b>из них:</b>			
ООО «СибСпецСтрой»	56 538	12 105	74 714
ОАО «ТЭСС»	46 054	26 101	46 918
ООО «Меридиан»	4 309	5 826	39 000
ООО «Ремикон»	14 898	25 304	28 194

Наименование	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
ООО «ТехноИфф»	7 562	10 587	25 459
ООО «М-Сетьстрой»	12 399	4 137	22 243
ОАО «Инженерный центр ЕЭС»	-	6 890	20 210
ЗАО «Антипинский НПЗ»	17 431	17 354	-
Нефтеюганский филиал «Компания Салым Петролеум Девелопмент НВ»	-	18 750	-
ОАО «Фирма ОРГРЭС»	13 872	18 514	18 514
ООО «Ремонтно-диагностическая компания «Электрические сети»	18 847	2 923	-
ООО «Промстрой»	30 853	-	-
ООО «ЭнергоТрансСиб»	14 153	22 675	9 067
ЗАО «Предприятие строительных работ энергетики»	8 866	20 681	18 779
ООО «СвязьСтройМонтаж»	24 793	-	-
ООО «НСК Энтэр»	65 704	-	-
ЗАО «Феникс-88»	17 635	-	-

Авансы полученные (строка 1522) и прочие долгосрочные обязательства (строка 1450) в основном представлены авансами, полученными от сбытовых организаций, и авансами по договорам на технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителя к электрическим сетям. Максимальный срок выполнения мероприятий по технологическому присоединению в соответствие с Постановлением Правительства РФ № 861 от 27.12.2004 составляет 4 года.

Прочая кредиторская задолженность в основном сформирована задатками, полученными от контрагентов по конкурсным заявкам и для обеспечения исполнения обязательств по заключенным договорам.

### 3.10. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 6.24 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв на оплату отпусков состоит из основной суммы резерва и страховых взносов, подлежащих уплате во внебюджетные фонды, в соответствии с установленными Законодательством нормативами отчислений. Резерв рассчитан по каждому сотруднику, как произведение количества неиспользованного сотрудником дней отпуска на конец месяца и среднедневного заработка сотрудника, определяемого в соответствии с порядком, применяемом для расчета отпускных и суммы страховых взносов.

Оценочное обязательство по выплате годового вознаграждения сформировано исходя из ожидаемого размера вознаграждения, планируемого к выплате работникам в марте 2014 года. В сумму резерва включены страховые взносы, подлежащие уплате во внебюджетные фонды.

#### Налогообложение

Российское налоговое законодательство подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает того, что по поводу каких - либо хозяйственных операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

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

### **3.11. Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 баланса)**

В составе прочих краткосрочных обязательств отражена сумма налога на добавленную стоимость в размере 218 396 тыс. руб., заявленная к вычету из бюджета в периоде перечисления поставщикам и подрядчикам авансов, предусмотренных договорными условиями, и подлежащая восстановлению в периоде получения «отгрузочных» счетов-фактур на оказанные услуги, выполненные работы в соответствии с требованиями главы 21 Налогового Кодекса РФ.

### **3.12. Обеспечения**

Информация об обеспечениях, выданных и полученных раскрыта в таблице 6.26 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.13. Информация о забалансовых счетах**

Информация об имуществе, учитываемом на забалансовых счетах, представлена в таблице 6.28 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде принят на забалансовый учет незавершенный строительством объект «ВЛ 500кВ Тобольск-Ишим» (см. подробнее пояснение 3.1.2 Незавершенное строительство)

## **4. Раскрытие к показателям отчета о финансовых результатах**

### **4.1. Признание доходов и расходов**

Выручка от продажи продукции, оказания услуг, выполнения работ по обычным видам деятельности и доходы от продажи основных средств и прочего имущества признаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

Выручка по договорам с длительным циклом оказания услуг, выполнения работ признается по мере завершения работы, оказания услуги. Договорами с длительным циклом оказания услуг, выполнения работ признаются договоры технологического присоединения со сроком исполнения более года.

Коммерческие расходы ввиду несущественности учитываются в составе общехозяйственных расходов.

Управленческие расходы ежемесячно относятся на себестоимость услуг по передаче электроэнергии, формируя полную производственную себестоимость данного вида деятельности.

### **4.2. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, прочим доходам и расходам.

Основными видами деятельности являются передача электроэнергии и выполнение действий по технологическому присоединению. Выручка от передачи электроэнергии в общей сумме выручки составляет 97,7%.

Структура себестоимости в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В соответствии с учетной политикой Общества, управленческие расходы в размере 1 710 100 тыс. руб. были отнесены на себестоимость услуг по передаче электроэнергии (2013 год – 1 930 707 тыс. руб.), в том числе

затраты на персонал в сумме 1 070 585 тыс. руб. (2013 год – 1 137 125 тыс. руб.), услуги по организации функционирования и развитию распределительного электросетевого комплекса 196 882 тыс. руб. (2013 год – 196 882 тыс. руб.). Прочие расходы в составе управленческих расходов индивидуально не существенны.

#### 4.3. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов в сравнении с 2013 годом представлена в таблице 6.27 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4.4. Учет расчетов по налогу на прибыль

Нераспределенная прибыль отчетного года рассчитана с учетом правил предусмотренных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль определяется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов (ПНА) и обязательств (ПНО), а также на сумму разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об изменениях ОНА и ОНО, о суммах ПНО и текущем налоге на прибыль отражена в таблице 6.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

	Обороты за 2014 год		Обороты за 2013 год	
	возникло	погашено	возникло	погашено
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>216 018</b>	<b>2 929</b>	<b>756 030</b>	<b>689 621</b>
- по убыткам от реализации основных средств	988	482	-	573
- по оценочным резервам и обязательствам	215 030	1 563	756 030	686 793
- прочие	-	884	-	2 255
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>628 355</b>	<b>23 179</b>	<b>671 611</b>	<b>36 243</b>
- по амортизируемому имуществу	434 189	-	531 308	-
- по капитализации процентов за кредит	163 167	23 179	96 221	36 243
- по расходам на НИОКР	30 999	-	44 082	-

Формирование отложенного налогового актива в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности ООО «Белозерный ГПК» и ООО «Нижневартовский ГПК».

Отложенное налоговое обязательство связано с различными сроками полезного использования основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, с включением процентов за кредит в бухгалтерском учете в первоначальную стоимость инвестиционных активов, а также с применением Обществом права на амортизационную премию. Отложенное налоговое обязательство по расходам на НИОКР связано с признанием в налоговом учете расходов по мере завершения отдельных этапов работ.

Постоянное налоговое обязательство сформировано в основном за счет амортизации суммы переоценки основных средств, в части дооценки, которую Общество проводит ежегодно и за счет уценки основных средств. ПНО по данному основанию составило – 727 344 тыс. руб.

#### **4.5. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года. Информация о прибыли на акцию в сравнении с 2013 годом представлена в таблице 6.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **5. Прочие раскрытия к отчетности**

#### **5.1. Инвентаризация имущества и обязательств**

Для достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности инвентаризация незавершенного строительства, финансовых вложений, НИОКР, денежных средств на счетах в кредитных учреждениях и в кассе Общества, дебиторской и кредиторской задолженности проводится на конец отчетного года. Инвентаризация основных средств проводится с периодичностью один раз в три года по состоянию на 31 октября. Инвентаризация запасов проводится ежегодно по состоянию на 31 октября. Результаты ежегодной инвентаризации имущества и обязательств утверждает генеральный директор.

#### **5.2. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества на момент подписания отчетности нет.

#### **5.3. Отчет о движении денежных средств**

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. В отчетном периоде в иностранной валюте поступлений не было, платежи в иностранной валюте имели место в разовых случаях и несущественных суммах.

Прочие поступления представлены:

- возвратом из бюджета налогов согласно заявленным уточненным налоговым декларациям – 593 604 тыс. руб.
- свернутым денежным потоком по полученным и возвращенным задаткам по конкурсным заявкам и обеспечениям по заключенным договорам – 197 313 тыс. руб.
- процентами за размещение денежных средств на условиях неснижаемого остатка – 433 748 тыс. руб.
- прочими – 121 609 тыс. руб.

Прочие платежи представлены:

- НДФЛ, уплаченным в бюджет – 873 196 тыс. руб.
- страховыми взносами во внебюджетные фонды – 1 585 211 тыс. руб.
- налогами и обязательными платежами, уплаченными в бюджеты различных уровней – 970 044 тыс. руб.
- взносами в негосударственный пенсионный фонд – 351 679 тыс. руб.

- свернутым денежным потоком по НДС – 91 067 тыс. руб., рассчитанным как разница между поступившими суммами НДС от покупателей и заказчиков, и перечисленными поставщикам и подрядчикам и платежами в бюджет РФ.
- страховыми взносами по договорам добровольного страхования – 198 286 тыс. руб.
- прочими платежами – 825 884 тыс. руб.

Реализации товаров, работ, услуг на условиях оплаты неденежными средствами не осуществлялась.

#### 5.4. Информация о связанных сторонах

##### Операции со связанными сторонами с Обществом

Показатели за 2013 год		(тыс. руб.)		
Связанная сторона	Вид операции	Объем операции (с НДС)	Сальдо расчетов	Условия и срок завершения расчетов
<i>Выручка и прочие доходы</i>				
<i>Дочерние общества</i>				
ОАО «ЭСКО Тюменьэнерго»	Аренда, услуги связи	392	33	Оплата денежными средствами, январь 2014
ОАО «ЭСКО Тюменьэнерго»	Дивиденды полученные	1 899	-	-
<i>Материнская компания</i>				
ОАО «Россети»	Продажа акций ОАО «Кубаньэнерго» и ОАО «ТРК»	5 658 451	-	-
<i>Закупки и прочие расходы</i>				
<i>Материнская компания</i>				
ОАО «Россети»	Услуги по организации функционирования ЕЭС	232 320	(11 616)	Оплата денежными средствами, январь 2014
ОАО «Россети»	Дивиденды выплаченные	31 735	-	-
<i>Дочерние общества</i>				
ОАО «ЭСКО Тюменьэнерго»	Поставка ТМЦ, услуги	3 930	(3450)	Оплата денежными средствами, январь 2014
<i>Зависимые общества</i>				
ОАО «Кубаньэнерго» (связанная сторона до 4 октября 2013 года)	Возмещение расходов в связи с выкупом акций	264	-	
ОАО «Томская распределительная компания» (связанная сторона до 4 октября 2013 года)	Возмещение расходов в связи с выкупом акций	417	-	
<i>Займы</i>				
<i>Материнская компания</i>				
ОАО «Россети»	Погашение займа	2 300 000	-	-
ОАО «Россети»	Проценты по займу	108 888	-	-

**Показатели за 2013 год**

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции (с НДС)	Сальдо расчетов	Условия и срок завершения расчетов
<b>Вознаграждение руководства</b>				
Совет директоров	Начисленное вознаграждение	10 297	-	-

**Показатели за 2014 год**

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции (с НДС)	Сальдо расчетов	Условия и срок завершения расчетов
<b>Выручка и прочие доходы</b>				
<b>Дочерние общества</b>				
ОАО «ЭСКО Тюменьэнерго»	Аренда, услуги связи	195	-	-
ОАО «ЭСКО Тюменьэнерго»	Дивиденды полученные	-	-	-
<b>Материнская компания</b>				
ОАО «Россети»	услуги	1 172	-	
<b>Закупки и прочие расходы</b>				
<b>Материнская компания</b>				
ОАО «Россети»	Услуги по организации функционирования ЕЭС	232 320	(11 616)	Оплата денежными средствами, январь 2015
ОАО «Россети»	Услуги по технадзору	113 087	-	
ОАО «Россети»	Дивиденды выплаченные	512 357	-	-
<b>Дочерние общества</b>				
<b>Вознаграждение руководства</b>				
Совет директоров	Начисленное вознаграждение	14 983	-	-

Операции со связанными сторонами осуществлялись денежными средствами. Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества, выплаченное в 2014 году составило 205 429 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2015 году по результатам 2014 года – 66 709 тыс. руб. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, накопленные на 31.12.2014 г. и обеспечивающие выплаты пенсий по окончании ими трудовой деятельности составляют 242 967 тыс. руб.

Вознаграждение генеральному директору выплачивается по трудовому контракту.

## 5.5. Финансовое положение

Расчет коэффициентов для целей анализа финансового состояния выполнен по методике ФСФР утвержденной Приказом №11-46/пз-н от 04.10.2011 г. и представлен в таблице:

Показатели	2014 год	2013 год	2012 год
Рентабельность собственного капитала (ROE), %	2,4	1,84	0,11
Коэффициент текущей ликвидности	1,06	0,96	0,58
Коэффициент срочной ликвидности	0,99	0,85	0,51
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0,22	0,19	0,24
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	0,82	0,84	0,80
Дебиторская задолженность на конец периода (тыс. руб.)	3 337 956	3 130 361	3 084 099
Кредиторская задолженность на конец периода (тыс. руб.)	5 972 572	5 564 840	7 097 034

За анализируемый период рентабельность финансово-хозяйственной деятельности Общества увеличилась. Общество своевременно исполняет свои текущие обязательства. Коэффициент соотношения заёмных и собственных средств демонстрирует низкую зависимость Общества от заемных средств и находится в пределах рекомендуемого значения (<0,7).

## 5.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В отчетном периоде в хозяйственной деятельности Общества имели место чрезвычайные события, последствия которых не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества.

Основной вид деятельности по передаче электроэнергии связан с эксплуатацией опасных производственных объектов в условиях агрессивной среды.

Обществом заключен договор добровольного страхования имущества на случай наступления чрезвычайных событий. В рамках договора производится уплата страховых взносов, а в случаях наступления чрезвычайных событий Общество получает страховое возмещение причиненных Обществу убытков. Сумма страхового возмещения в 2014 году составила 22 226 тыс. руб.

## 5.7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. В декабре 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в результате поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий,

обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Совет директоров несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности. Созданный Комитет по аудиту при Совете Директоров Общества контролирует то, каким образом руководство обеспечивает соблюдение политики и процедур Общества по управлению рисками, и анализирует адекватность системы управления рисками применительно к рискам, которым подвергается Общество. Информация о подверженности Общества различным рискам анализируется на регулярной основе.

### **5.7.1 Финансовые риски**

#### **Кредитный риск**

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью просроченной дебиторской задолженности. Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в примечании 6.19.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, в частности, кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в примечании 6.21

### **5.7.2 Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие,

налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### *5.7.3 Страновые и региональные риски*

Общество осуществляет основную деятельность в Тюменской области Российской Федерации, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### 5.7.4 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор

Михеев П.А.

Главный бухгалтер

Сало Т.И.

27 февраля 2015 г.



6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

6.1 Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		За 12 месяцев 2014 г.	За 12 месяцев 2013 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Затраты на производство</b>		6110	45 341 453
в том числе			
Материальные затраты: в т.ч.	6111	3 648 099	5 732 876
покупка потерь электроэнергии	61111	2 452 107	4 546 571
электроэнергия на хозяйствственные нужды	61112	227 241	229 273
теплоэнергия на хозяйствственные нужды	61113	51 924	41 577
сырье и материалы	61114	758 548	762 707
ГСМ	61115	158 279	152 748
Работы и услуги производственного характера: в т.ч.	6112	22 603 497	21 691 050
услуги подрядчиков по обслуживанию и ремонту оборудования, зданий и сооружений	61121	1 151 412	1 127 679
оплата услуг сетевых компаний по передаче э/э	61122	20 739 214	19 806 328
прочие УПХ	61123	712 871	757 043
<b>Затраты на оплату труда</b>		6113	6 739 773
Отчисления во внебюджетные фонды	6114	1 555 109	1 437 420
<b>Амортизация</b>		6115	7 239 964
<b>Прочие затраты: в т.ч.</b>		6116	3 541 190
услуги по организации функционирования и развитию распределительного сетевого комплекса	61161	196 882	196 882
налоги и прочие сборы	61162	827 332	568 853
отчисления в негосударственный пенсионный фонд	61163	349 672	449 672
арендная плата	61164	233 686	212 715
услуги пассажирского транспорта	61165	352 301	341 118
расходы на страхование имущества	61166	225 088	229 507
услуги по охране имущества	61167	318 821	291 968
информационные услуги	61168	107 625	101 306
расходы по содержанию зданий	61169	285 101	270 301
прочие:	61170	644 682	595 199
<b>Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):</b>		6120	13 821 (176 413)
в том числе			
незавершенного производства	6121	(17 758)	(180 620)
готовой продукции	6122	31 579	4 207
покупных товаров	6123	-	-
товаров отгруженных	6124	-	-
вспомогательного сырья	6125	-	-
<b>Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)</b>		6100	45 327 632 45 820 449
<b>в том числе:</b>			
себестоимость реализованных товаров	6130	-	-
услуг управления на сторону	6140	-	-
<b>Коммерческие расходы</b>		6150	-
<b>в том числе</b>			
материальные затраты	6151	-	-
затраты на оплату труда	6152	-	-
отчисления на социальные нужды	6153	-	-
амортизация	6154	-	-
прочие затраты	6155	-	-
<b>Управленческие расходы</b>		6160	-
<b>в том числе</b>			
материальные затраты	6161	-	-
затраты на оплату труда	6162	-	-
отчисления на социальные нужды	6163	-	-
амортизация	6164	-	-
прочие затраты	6165	-	-

## 6.2 Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За 12 месяцев 2014г.	За 12 месяцев 2013г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6210	2 669 276	2 049 844
Дивиденды по привилегированным акциям	6211	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6212	2 669 276	2 049 844
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6213	273 738 951	273 738 951
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)</b>	6220	9,7512	7,4883
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6221	-	-
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	6230	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6231	X	X
возможный прирост прибыли	62311	-	-
дополнительное количество акций	62312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6232	X	X
возможный прирост прибыли	62321	-	-
дополнительное количество акций	62322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6233	X	X
договорная цена приобретения	62331	-	-
возможный прирост прибыли	62332	-	-
дополнительное количество акций	62333	-	-
<b>Разводненная прибыль на акцию (руб.)</b>	6240	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	6241	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6242	-	-

### 6.3 Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 12 месяцев 2014г.	За 12 месяцев 2013г.
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6310	4 368 301	4 172 436
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	63101	4 368 301	4 172 436
<b>Постоянные разницы</b>	6311	4 864 818	7 449 092
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	63111	-	-
<b>Изменение временных вычитаемых разниц</b>	6312	1 065 443	332 044
<b>Изменение временных налогооблагаемых разниц</b>	6313	(3 025 882)	(3 176 842)
<b>Налоговая база</b>	6314	7 272 680	8 776 730
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	6320	1 003 375	1 047 002
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	6321	873 660	834 487
<b>Постоянное налоговое обязательство (актив)</b>	6322	972 963	1 489 818
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	63221	-	-
<b>Расход (доход) по отложенным налогам</b>	6323	(392 087)	(568 959)
в том числе: изменение отложенного налогового актива	63231	213 089	66 409
изменение отложенного налогового обязательства	63232	(605 176)	(635 368)
<b>Текущий налог на прибыль</b>	6324	(1 454 536)	(1 755 346)
<b>Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды</b>	6325	129 715	212 515
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6330	17 884	(10 802)
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	6340	2 669 276	2 049 844

**6.4 Нематериальные активы**

Наименование	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначаль- ная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначаль- ная/текущая рыночная стоимость	Начислено амортизация	Убытки от амортизации обесцене- ния	Начислено амортизация	Убытки от амортизации обесцене- ния	Накоплен- ная аморти- зация	Первоначаль- ная рыночная стоимость
Нематериальные активы -													
Всего	6400	за 2014 г.	184	(116)	68	3 130	-	-	(213)	-	-	3 314	(329)
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	6410	за 2013 г.	116	(116)	-	68	-	-	-	-	-	184	(116)
	6401	за 2014 г.	184	(116)	-	68	3 130	-	(213)	-	-	3 314	(329)
В том числе:												184	(116)
у <i>пользователей</i> на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	64011	за 2014 г.	-	-	-	3 130	-	(205)	-	-	-	3 130	(205)
у <i> правообладателя на программы ЭВМ, базы данных</i>	64112	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	64012	за 2014 г.	68	-	68	-	-	(8)	-	-	-	68	(8)
у <i> правообладателя на технологии интеллектуальных микросхем</i>	64113	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	-
у <i>издательца на товарный знак, эмблемы, наименование места происхождения товаров</i>	64014	за 2014 г.	116	(116)	-	-	-	-	-	-	-	116	(116)
Деловая репутация Общества	64114	за 2013 г.	116	(116)	-	-	-	-	-	-	-	116	(116)
Грочис	64115	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**6.5 Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НИА**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>НИОКР - всего</b>									
6540	за 20 14 г.		213 813	(30 708)	31 390	-	-	(38 603)	245 203
6550	за 20 13 г.		29 586	(14 650)	184 227	-	-	(16 058)	213 813
из них:									
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	6541	за 20 14 г.	207 453	(24 348)	31 390	-	-	(38 603)	238 843
	6551	за 20 13 г.	23 226	(10 523)	184 227	-	-	(13 825)	207 453
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	6542	за 20 14 г.	6 360	(6 360)	-	-	-	-	6 360
	6552	за 20 13 г.	6 360	(4 127)	-	-	-	(2 233)	6 360
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	6543	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
	6553	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	6544	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
	6554	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-

**6.6 Незаконченные и не оформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	6660	за 20 14 г.	55 373	193 598 ( 5 690 ) ( 34 519 )	208 762	
в том числе:	6670	за 20 13 г.	97 640	141 960 ( - ) ( 184 227 )	55 373	
Научно-исследовательские работы	6661	за 20 14 г.	20 572	35 990 ( 5 690 ) ( 8 157 )	42 715	
Опытно-конструкторские работы	6671	за 20 13 г.	9 170	29 301 ( - ) ( 17 899 )	20 572	
Технологические работы	6662	за 20 14 г.	34 801	157 608 ( - ) ( 26 362 )	166 047	
	6672	за 20 13 г.	87 473	108 669 ( - ) ( 161 341 )	34 801	
	6663	за 20 14 г.		( - ) ( 0 )		
	6673	за 20 13 г.	997	3 990 ( 4 987 )		

6.7 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило поступившим объектам	накопленная амортизация по поступившим объектам	переклассификация	переклассификация ПС	выбытие	переселенка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Основные средства (без учета доходных вложений в материнские ценные) - всего	6700	за 2014 г.	264 386 747	(152 976 410)	111 410 337	4 476 276	(61 437)	-	-	-	(539 860)	544 102	(7 241 697)	(8 256 602)	4 995 913	260 066 561	(154 739 529)	105 327 032	
в том числе:																			
Амортизируемые основные средства - всего:	6701	за 2014 г.	264 346 038	(152 976 410)	115 437 543	8 282 694	(16 461)	-	-	-	(1 211 753)	956 248	(7 410 517)	(11 528 155)	6 900 738	264 386 747	(152 976 410)	111 410 337	
в том числе:																			
Производственные здания	67011	за 2014 г.	18 046 099	(6 941 968)	11 104 131	76 402	-	4 346	(1 618)	(38 649)	34 852	(524 185)	(582 220)	239 809	17 505 978	(7 193 110)	10 312 868		
сооружения, кроме ИЭП	67111	за 2013 г.	18 328 007	(6 926 020)	11 401 987	669 606	-	9 942	(1 952)	(230 013)	200 827	(508 836)	(731 443)	294 033	18 046 099	(6 941 968)	11 104 131		
линии электропередачи и устройства к ним	67012	за 2014 г.	15 044 233	(8 633 751)	6 410 482	488 992	(61 437)	(176 587)	104 657	(465 955)	(465 937)	(477 347)	(477 347)	290 213	14 796 254	(8 710 577)	6 085 677		
машин и оборудования по производству электроэнергии, постаптаций, оборудование для преобразования электрической энергии	67112	за 2013 г.	15 147 176	(8 847 376)	6 299 800	889 148	(16 461)	3 624	(1 577)	(344 627)	314 049	(482 905)	(651 088)	400 519	15 044 233	(8 633 751)	6 410 482		
в том числе:																			
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	67114	за 2014 г.	67 954 282	(48 018 076)	20 131 155	885 520	-	118 714	(35 981)	(52 371)	43 653	(2 025 452)	(2 208 659)	1 616 463	66 892 435	(48 419 393)	18 473 042		
в том числе:																			
Земельные участки	67015	за 2014 г.	21 672	(18 971)	2 701	1 833	-	113	(113)	(645)	607	(733)	-	-	22 973	(19 210)	3 763		
объекты природопользования	67115	за 2013 г.	22 288	(18 673)	3 615	223	-			(839)	752	(1 050)	-	-	21 672	(18 971)	2 701		
в том числе:																			
Капитальные вложения на коррекцию улучшения земель	67121	за 2013 г.	4 904 848	(4 136 449)	4 908 399	1 297 889	-	44 992	(13 607)	(86 232)	82 796	(833 256)	10 301 497	(4 900 516)	5 400 981				
в том числе:																			
Инвестиции в материальные ценности - всего	67201	за 2014 г.	40 709	-	40 709	-								9 044 848	(4 136 449)	4 908 399			
в том числе:																			
Инвестиции в материальные ценности - всего	6721	за 2014 г.	40 709	-	40 709	-											40 709		
в том числе:																			
Инвестиции в материальные ценности - всего	6722	за 2014 г.	40 709	-	40 709	-											40 709		
в том числе:																			
Инвестиции в материальные ценности - всего	6730	за 2013 г.	-																
в том числе:																			
Инвестиции в материальные ценности - всего	6731	за 2013 г.	-																
в том числе:																			
Инвестиции в материальные ценности - всего	6732	за 2013 г.	-																
в том числе:																			

## 6.8 Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	6801	406	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	6802	311	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	6803	346	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	6804	229	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	6805	100	линейный
Прочие	6806	86	линейный, способ уменьшаемого остатка

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

Наименование показателя	Код	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
		1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	6960			1 361 362	4 263 005
в том числе:					
производственные здания	6961		25 277		259 240
сооружения, кроме ЛЭП	6962		106 823		426 102
линии электропередачи и устройства к ним	6963		1 020 069		1 109 091
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	6964		149 073		1 693 051
производственный и хозяйственный инвентарь	6965				
прочие	6966		60 120		775 521
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	6970		(16 883)		(61 502)
в том числе:					
производственные здания					
сооружения, кроме ЛЭП	6971		(3 753)		(634)
линии электропередачи и устройства к ним	6972		(1 389)		(35 964)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	6973		(7 801)		(19 507)
прочие	6974		(455)		(5 397)

**6.10 Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	61080	628 595	691 451	651 800
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	61081	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	61082	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	61083	8 406 264	11 122 559	17 253 473
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	61084	5 013 464	5 777 712	10 805 743
Основные средства, переведенные на консервацию	61085	517 935	594 565	509 714
Иное использование основных средств (залог и др.)	61086	-	-	-

### 6.11 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	61140	за 20 14 г.	12 506 177	10 477 255 (	481 216 ) (	6 910 797 )	15 591 419
в том числе:						10 269 319 )	12 506 177
Производственного назначения	61141	за 20 14 г.	12 506 177	10 477 255 (	481 216 ) (	6 910 797 )	15 591 419
незавершенное строительство	61151	за 20 13 г.	9 577 408	13 797 491 (	599 403 ) (	10 269 319 )	12 506 177
приобретение основных средств	61152	за 20 13 г.	-				
оборудование к установке	61153	за 20 13 г.	-	239 543 (	- ) (	239 543 )	
Непроизводственного назначения	61142	за 20 14 г.	139 743	2 526 764 (		2 445 782 )	220 725
	61152	за 20 13 г.		1 772 104 (	11 248 ) (	2 002 005 )	139 743

**6.12 Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года... учтенные по условиям договора	Поступление				Изменения за период				На конец периода учтенные по условиям договора	
				величина резерва по сомнительным долгам	в иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет начисленного резерва	списание на восстановление резерва	финансовый результат	учтенные по условиям договора		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	61291	за 20 14 г.	1 462 587 ( )	1 447 689 ( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	1 877 233 ( )	
	61292	за 20 13 г.	1 183 232 ( )	1 357 861 ( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	1 462 587 ( )	
в том числе:													
капитальное строительство	612911	за 20 14 г.	1 462 587 ( )	1 373 499 ( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	1 865 597 ( )	
	612921	за 20 13 г.	1 183 232 ( )	1 331 707 ( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	1 462 587 ( )	
приобретение основных средств	612912	за 20 14 г.	( )	74 190 ( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	11 636 ( )	
	612922	за 20 13 г.	( )	26 154 ( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	( )	- ( )	

**6.13 Финансовые вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	реклассификация	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Долгосрочные ФВ - всего</b>	61301	за 20 14 г.	111 324	(45 549)	967	-	(5 946)	4 673	-	(21 949)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	613021	за 20 14 г.	111 324	(45 549)	967	-	(5 658 451)	2 291 484	-	(2 143 337)
В том числе:										
дочерних хозяйственных обществ	6130211	за 20 14 г.	10 200	-	-					(10 200)
зависимых хозяйственных обществ	61302111	за 20 13 г.	10 200	-	-					10 200
прочие	6130212	за 20 14 г.	-	-	-					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	613022	за 20 14 г.	-	-	-					-
Ценные бумаги других организаций - всего	613122	за 20 13 г.	-	-	-					-
В том числе:										
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	6130231	за 20 14 г.	-	-	-					-
Предоставленные займы	613024	за 20 14 г.	-	-	-					-
Депозитные вклады	613125	за 20 13 г.	-	-	-					-
Прочие	613026	за 20 14 г.	-	-	-					-
	613126	за 20 13 г.	-	-	-					-

Показатель	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	реклассификация	выбыло (погашено)	текущей рыночной стоимости (убытоков от обесценения)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	61302	за 20 14 г.	101 124	(45 549)	967		(5 946)	4 673	-	(11 749)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	613021	за 20 14 г.	101 124	(45 549)	967		(5 658 451)	2 291 484	-	(2 143 357)
В том числе:										
дочерних хозяйственных обществ	6130211	за 20 14 г.	-	-						
зарегистрированных хозяйственных обществ	6131212	за 20 13 г.	-	-						
прочие	6130213	за 20 14 г.	-	-						
Государственные и муниципальные ценные бумаги	613022	за 20 14 г.	-	-						
Ценные бумаги других организаций - всего	613123	за 20 13 г.	-	-						
В том числе:										
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	6130231	за 20 14 г.	-	-						
Прочие	613024	за 20 14 г.	-	-						
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	61303	за 20 14 г.	-	-						(10 200)
	61313	за 20 13 г.	10 200							10 200

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	наличие процентов (включая доведение перво- начальной стоимости накопленная корректировка)	текущей рыночной стоимости (убытоков от обеспечения)	перво- начальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего</b>	61306	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	61316	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	613061	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	613161	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	6130631	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	613064	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым определяется - всего	61307	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
текущая рыночная стоимость не определяется - всего	61317	за 20 13 г.	111 324	(45 549)	1 010 967	(1 038 734)	4 673	22 788	(21 949)
Финансовых вложений - итого	61300	за 20 14 г.	5 005 427	(193 676)	764 348	(5 658 451)	-	(2 143 357)	111 324
	61310	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	(45 549)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной накопленной корректировки)	текущей рыночной стоимости (убытоков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Краткосрочные ФВ-всего</b>	61305	за 20 14 г.	-	-	1 010 000	(1 032 788)	-	22 788	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	61315	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	613052	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	613053	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:										
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	6130531	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	613054	за 20 14 г.	-	-	1 010 000	(1 032 788)	22 788	-	-	-
Депозитные вклады	613155	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	613056	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	613156	за 20 13 г.								

## 6.14 Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель	Наименование	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				реклассификация	Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7	8	
Долгосрочные финансовые вложения		614100	(45 549)			-	(21 949)	4 673 (62 825)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой		614110	(45 549)			-	(11 749)	4 673 (52 625)
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего		614111	(45 549)			-	(11 749)	4 673 (52 625)
в том числе:								
дочерних хозяйственных обществ		6141111						
зависимых хозяйственных обществ		6141112				-		
прочие		6141113	(45 549)			-	(11 749)	4 673 (52 625)
Государственные и муниципальные ценные бумаги		614112						
Ценные бумаги других организаций - всего		614113						
в том числе:								
долговые ценные бумаги		6141131						
Прочие		614114						
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью		614120				-	-	-
в том числе:								
Ценные бумаги других организаций - всего		614121						
в том числе:								
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)		6141211						
Прочие		614122						
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется		614130				-	(10 200)	- (10 200)
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего		614131				-	(10 200)	- (10 200)
в том числе:								
дочерних хозяйственных обществ		6141311					(10 200)	- (10 200)
зависимых хозяйственных обществ		6141312						
прочие		6141313						
Государственные и муниципальные ценные бумаги		614132						
Ценные бумаги других организаций - всего		614133						
в том числе:								
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)		6141331						
Предоставленные займы		614134						
Депозитные вклады		614135						
Прочие		614136						

Показатель	Наименование	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				реклассификация	Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>	614200		-		-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	614210		-		-	-	-	-
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	614211		-		-	-	-	-
в том числе:								
дочерних хозяйственных обществ	6142111							-
зависимых хозяйственных обществ	6142112							-
прочие	6142113							-
Ценные бумаги других организаций - всего	614212							-
в том числе:								
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	6142121							-
Прочие	614213							-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	614220		-		-	-	-	-
в том числе:								
Ценные бумаги других организаций - всего	614221							-
в том числе:								
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	6142211							-
Прочие	614222							-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	614230		-		-	-	-	-
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	614231		-		-	-	-	-
в том числе:								
дочерних хозяйственных обществ	6142311							-
зависимых хозяйственных обществ	6142312							-
прочие	6142313							-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	614232							-
Ценные бумаги других организаций - всего	614233							-
в том числе:								
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	6142331							-
Предоставленные займы	614234							-
Депозитные вклады	614235							-
Прочие	614236							-

**6.15 Материально-производственные запасы**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость выбытий МПЗ	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы - всего	61500	за 20 14 г.	756 975 ( 72 034 )	1 093 324 ( 1 060 225 )	4 809			x	790 074 ( 67 225 )
сырье и материалы	61520	за 20 13 г.	1 004 154 ( 31 348 )	1 006 729 ( 1 253 908 )	424 ( 41 110 )			x	756 975 ( 72 034 )
незавершенное производство	61501	за 20 14 г.	603 778 ( 72 034 )	978 204 ( 958 926 )	4 809				623 056 ( 67 225 )
товары	61521	за 20 13 г.	674 544 ( 31 348 )	960 462 ( 1 031 228 )	424 ( 41 110 )				603 778 ( 72 034 )
отгруженные	61502	за 20 14 г.	147 369 ( )	74 214 ( 91 972 )					129 611 ( )
головая продукция и товары	61522	за 20 13 г.	327 989 ( )	37 810 ( 218 430 )					147 369 ( )
и товары	61503	за 20 14 г.	( )	( )					( )
прочие запасы и затраты	61523	за 20 13 г.	( )	246 ( 246 )					( )
	61504	за 20 14 г.	5 828 ( )	40 906 ( 9 327 )					37 407 ( )
	61524	за 20 13 г.	1 621 ( )	8 211 ( 4 004 )					5 828 ( )
	61505	за 20 14 г.	( )	( )					( )
	61525	за 20 13 г.	( )	( )					( )

### 6.16 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принимающееся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение начисленного резерва	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	выбытие	перевод из долгосрочного в краткосрочный долг	учтенная по условиям договора
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность -</b>													15
<b>всего</b>													
<b>в том числе:</b>													
Расчеты с покупателями и заказчиками	61602	за 20 14 г.	( 194 297 )		128 088			( 97 871 )	( )		( 37 604 )	186 910	( )
Авансы выданные	61622	за 20 13 г.	( 164 161 )		1 515 676			( 1 455 503 )	( )		( 30 037 )	194 297	( )
<b>Всеселя к получению</b>													
Прочая дебиторская задолженность	61624	за 20 13 г.	( )					( )	( )		( )	( )	( )
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности дочерних обществ	61605	за 20 14 г.	( 147 210 )		109 088			( 97 563 )	( )		( )	158 735	( )
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность -</b>													
<b>всего</b>													
<b>в том числе:</b>													
Расчеты с покупателями и заказчиками	61611	за 20 14 г.	( 6 128 017 )		61 447 455			( 1 200 801 )	( 59 773 717 )	( 9 027 )	( 168 )	23 446	( 7 792 560 )
<b>по передаче</b>	616111	за 20 14 г.	( 6 031 933 )	( 3 945 976 )	60 056 101			( 1 200 801 )	( 58 389 176 )	( 9 027 )	( 23 446 )	7 689 831	( 5 114 304 )
<b>закупознезации</b>	61631	за 20 13 г.	( 3 528 643 )	( 1 134 632 )	61 303 066			( 2 811 344 )	( 58 703 187 )	( 505 )	( )	6 031 933	( 3 945 976 )
<b>по текущисоединению</b>	616112	за 20 14 г.	( 62 336 )		1 027 986			( 1 038 709 )	( )	( )	( )	51 613	( )
<b>всего</b>			( 95 892 )		1 150 281			( 1 183 837 )	( )	( )	( )	62 336	( )

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			поступление		выбытие			перевод из долгосрочного в краткосрочный долг			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	принимающиеся проценты, штрафы и иные начисления	написание резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	востановление резерва					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
по доходам от аренды	616113	за 20 14 г.	8 293	( )	102 823			( 103 156 )	( )				7 960	( )	
	616313	за 20 13 г.	12 269	( )	106 258			( 110 234 )	( )				8 293	( )	
по прочим	616114	за 20 14 г.	25 455	( )	260 545			( 242 676 )	( )	( 168 )			43 156	( )	
	616314	за 20 13 г.	26 340	( )	294 182			( 294 562 )	( )	( 505 )			25 455	( )	
Авансы выданные	61612	за 20 14 г.	295 729	( )	4 021 036			( 4 077 984 )	( )	( )			238 781	( )	
	61632	за 20 13 г.	355 558	( )	874 769			( 932 369 )	( )	( 2 229 )			295 729	( )	
Векселя к получению	61613	за 20 14 г.	( )					( )	( )	( )			( )	( )	
	61633	за 20 13 г.	( )					( )	( )	( )			( )	( )	
Прочая дебиторская задолженность	61614	за 20 14 г.	458 294	( )	5 625 001			( 5 849 013 )	( )	( 273 )			234 009	( )	
	61634	за 20 13 г.	170 369	( )	13 051 589			( 12 763 474 )	( )	( 190 )			458 294	( )	
в том числе:															
беспроцентные векселя	616141	за 20 14 г.	( )					( )	( )	( )			( )	( )	
	616341	за 20 13 г.	( )					( )	( )	( )			( )	( )	
переплаты по налогам и сборам	616142	за 20 14 г.	394 207	( )	5 539 236			( 5 768 912 )	( )	( )			164 531	( )	
	616342	за 20 13 г.	118 597	( )	4 446 790			( 4 171 180 )	( )	( )			394 207	( )	
реализация имущества	616143	за 20 14 г.	458	( )	25 308			( 25 450 )	( )	( )			316	( )	
	616343	за 20 13 г.	1 318	( )	17 605			( 18 465 )	( )	( )			458	( )	
прочие	616144	за 20 14 г.	63 629	( )	60 457			( 54 651 )	( )	( 273 )			69 162	( )	
	616344	за 20 13 г.	50 454	( )	8 587 194			( 8 573 829 )	( )	( 190 )			63 629	( )	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	61615	за 20 14 г.	33	( )	196			( 229 )	( )	( )			( )	( )	
	61635	за 20 13 г.	( )		2 771			( 2 738 )	( )	( )			33	( )	
задолженность дочерних обществ	616151	за 20 14 г.	33	( )	196			( 229 )	( )	( )			( )	( )	
	616351	за 20 13 г.	( )		2 771			( 2 738 )	( )	( )			33	( )	
Итого	61600	за 20 14 г.	7 076 337	( 3 945 976 )	71 221 580			( 1 200 801 )	( 69 798 585 )	( 9 027 )	( 441 )	23 446	( 37 604 )	8 452 260	( 5 114 304 )
	61620	за 20 13 г.	4 218 731	( 1 134 632 )	76 745 100			( 2 811 344 )	( 73 854 533 )	( 2 924 )	( 30 037 )	7 076 337	( 3 945 976 )	64	

**6.17 Резерв по сомнительным долгам**

Наименование	Показатель	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6	
Расчеты с покупателями и заказчиками	61710	3 945 976	1 200 801		(32 473)	5 114 304
В том числе:						
<i>по передаче электроэнергии</i>	61711	3 945 976	1 200 801		(32 473)	5 114 304
Авансы выданы	61720	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	61730	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>61700</b>	<b>3 945 976</b>	<b>1 200 801</b>	<b>(32 473)</b>	<b>5 114 304</b>	

**6.18 Разногласия с прямыми потребителями за услуги по передаче электроэнергии**

Контрагент	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
	данные Общества	данные контрагента	Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)	Отплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ООО "Белозерный ГПК"	2 039 067	-	587 893	-	-	-	2 626 960	-
ООО "Нижневартовский ГПК"	1 897 882	-	565 440	-	-	-	2 463 322	-

**6.19 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 14</u> г.		На <u>31 декабря</u> <u>20 13</u> г.		На <u>31 декабря</u> <u>20 12</u> г.	
		Ученная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Ученная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	ученая по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1		2	3	4	5	6	7
Всего	61940	5 081 371	64 546	3 616 929	169 818	1 097 080	184 454
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	61941						
<i>по передаче электроэнергии</i>	619411	5 063 732	46 907	3 601 565	154 454	1 080 862	168 236
<i>по тарифам генерацию</i>	619412	5 052 858	36 033	3 463 979	16 868	933 801	21 175
Прочая дебиторская задолженность	61942	17 639	17 639	15 364	15 364	16 218	16 218

**6.20 Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление	выбытие	перевод из долго в краткосрочную задолженность	
	1	2	3	4	5	6	7
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность, всего</b>	62051	за 20 14 г.	346 902	422 241	( 561 020 )	( 1 279 344 )	208 123
в том числе:	62071	за 20 13 г.	1 350 394	275 852	( 1 279 344 )	( )	346 902
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	62052	за 20 14 г.			( )	( )	
62072	за 20 13 г.				( )	( )	
Авансы полученные	62053	за 20 14 г.	346 902	422 241	( 561 020 )	( )	208 123
62073	за 20 13 г.	1 350 394	275 852	( 1 279 344 )	( )	( )	346 902
<b>Из общей суммы долгосрочной задолженности</b>	62054	за 20 14 г.			( )	( )	
62074	за 20 13 г.				( )	( )	
задолженность перед дочерними обществами	620541	за 20 14 г.			( )	( )	
620741	за 20 13 г.				( )	( )	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего</b>	62060	за 20 14 г.	5 217 938	102 166 334	( 101 615 311 )	( 4 513 )	5 764 448
62080	за 20 13 г.	5 746 640	115 895 227	( 116 423 928 )	( 1 )	( )	5 217 938
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	62061	за 20 14 г.	2 200 876	41 568 979	( 41 387 107 )	( )	2 382 748
62081	за 20 13 г.	1 953 571	45 725 663	( 45 478 358 )	( )	( )	2 200 876
<b>строительство</b>	620611	за 20 14 г.	272 598	7 986 290	( 7 865 186 )	( )	393 702
620811	за 20 13 г.	367 478	11 762 124	( 11 857 004 )	( )	( )	272 598
620612	за 20 14 г.	1 928 278	33 582 689	( 33 521 921 )	( )	( )	1 989 046
620812	за 20 13 г.	1 586 093	33 963 539	( 33 621 354 )	( )	( )	1 928 278

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Авансы полученные	62062	за 20 14 г.	1 526 900	30 558 008	( 30 510 415 )	( 29 960 176 )	( )	1 574 493
в том числе:	62082	за 20 13 г.	2 048 057	29 439 019	( )	( )	( )	1 526 900
по передаче электроэнергии	620621	за 20 14 г.	91 947	30 470 491	( 30 079 577 )	( )	( )	482 861
по техприсоединению	620821	за 20 13 г.	537 638	29 304 459	( 29 750 150 )	( )	( )	91 947
по услугам аренды	620622	за 20 14 г.	1 432 041	38 749	( 428 785 )	( )	( )	1 042 005
по прочим	620822	за 20 13 г.	1 507 383	104 966	( 180 308 )	( )	( )	1 432 041
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	620623	за 20 14 г.	4	( )	( 2 )	( )	( )	2
Векселя к уплате	620823	за 20 13 г.	11	2	( 9 )	( )	( )	4
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	620624	за 20 14 г.	2 908	48 768	( 2 051 )	( )	( )	49 625
Итого	620824	за 20 13 г.	3 025	29 592	( 29 709 )	( )	( )	2 908
Расчеты по налогам и сборам	62063	за 20 14 г.		512 357	( 512 357 )	( )	( )	
Задолженность перед персоналом организации	62083	за 20 13 г.		31 735	( 31 735 )	( )	( )	
Прочая кредиторская задолженность	62064	за 20 14 г.	6 756	( )	( 6 756 )	( )	( )	6 756
Итог общих сумм	62069	за 20 14 г.	3 450	( )	( 3 450 )	( )	( )	
краткосрочной задолженности перед дочерними обществами	62089	за 20 13 г.	1 510	5 626	( 3 686 )	( )	( )	3 450
Итого	62050	за 20 14 г.	5 564 840	102 588 575	( 3 686 )	( )	( )	3 450
	62070	за 20 13 г.	7 097 034	116 171 079	( 117 703 272 )	( 1 )	( )	5 564 840

**6.21 Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 14</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 13</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 12</u> г.
1	2	3	4	5
Всего	62190	212 846	208 864	292 120
<b>В том числе:</b>				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.				
строительство	621911	27 653	3 948	1 032
прочие	621912	1 006	1 007	1 032
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	62192	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	62193	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	62194	-	-	-
Задолженность перед персоналом организаций	62195	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	62196	185 193	204 916	291 088

## 6.22 Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долгов краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Долгосрочные заемные средства-всего</b>	62210	за 20 14 г.	10 200 626	3 302 014	-	-	-	(4 834 266)	8 668 374
	62230	за 20 13 г.	10 366 653	5 500 000	-	(2 188 252)	-	(3 477 775)	10 200 626
в том числе:									
<b>Кредиты</b>	62211	за 20 14 г.	10 200 626	3 302 014				(4 834 266)	8 668 374
	62231	за 20 13 г.	8 066 653	5 500 000		(2 188 252)		(1 177 775)	10 200 626
<b>Займы</b>	62212	за 20 14 г.	-						-
	62232	за 20 13 г.	2 300 000					(2 300 000)	-
<b>Краткосрочные заемные средства -всего</b>	62220	за 20 14 г.	4 191	-	817 311	(1 999 999)	(819 185)	4 834 266	2 836 584
	62240	за 20 13 г.	3 540 657	-	1 017 652	(7 011 106)	(1 020 787)	3 477 775	4 191
в том числе:									
<b>Кредиты</b>	62221	за 20 14 г.	-			(1 999 999)		4 834 266	2 834 267
	62241	за 20 13 г.	3 533 331			(4 711 106)		1 177 775	-
<b>Проценты по кредитам</b>	622211	за 20 14 г.	4 191		817 311		(819 185)		2 317
	622411	за 20 13 г.	7 326		1 017 652		(1 020 787)		4 191
<b>Займы</b>	62222	за 20 14 г.	-						-
	62242	за 20 13 г.	-			(2 300 000)		2 300 000	-

### 6.23 Затраты по кредитам и займам

Показатель	Наименование	Код	По	По краткосрочным кредитам и займам
			долгосрочным кредитам и займам	
1	2	3	4	
Затраты по кредитам всего:		62310	587 487	229 824
списанные на прочие расходы		62311		1 480
включенные в стоимость активов		62312	587 487	228 344
Затраты по займам всего:		62320		
списанные на прочие расходы		62321		
Из общих затрат по займам и кредитам :		62330	587 487	229 824
начисленные %		62331	587 487	229 824

## 6.24 Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	62400	998 887	1 565 868	(1 414 571)	(13 246)	1 136 938
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	62401	477 251	1 001 070	(967 179)	-	511 142
Выплата вознаграждения по итогам года	62402	444 907	473 023	(439 480)	(5 427)	473 023
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	62403	7 819			(7 819)	0
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	62404	-			-	-
прочие оценочные обязательства	62505	68 910	91 775	(7 912)		152 773
<b>Из общей суммы начисленных оценочных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	62510		1 431 613			
Созданные за счет прочих расходов	62520		92 035			
Включённые в стоимость актива	62530		42 220			

## 6.25 Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	62570	4 337 831	867 566	( 23 773 027 )	( 4 754 605 )
Доход	62571	1 065 443	213 089		
Расход	62572	( )	( )	( 3 025 882 )	( 605 176 )
Результат изменения налоговых ставок	62573	X			X
Результат уточнения налога на прибыль прошлых лет	62574	31 159	6 231	( 886 193 )	( 177 239 )
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	62575				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	62576	( )	( )		
Остаток на конец отчетного периода	62580	5 434 433	1 086 886	( 27 685 102 )	( 5 537 020 )

## 6.26 Обеспечения

Показатель	Наименование	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2014 г.	2013 г.	2012 г.
1	2	3	4	5	
Полученные — всего		62600	201 929	391 087	373 743
в том числе:					
векселя		62601	-	-	-
имущество, находящееся в залоге		62602	201 929	391 087	373 743
из него:					
объекты основных средств		626021	197 290	180 745	158 724
ценные бумаги и иные финансовые вложения		626022		-	-
прочее		626023	4 639	210 342	215 019
прочие полученные		62603	-	-	-
Выданные под собственные обязательства — всего		62610	-	-	-
в том числе:					
векселя		62611	-	-	-
имущество, переданное в залог		62612	-	-	-
из него:					
объекты основных средств		626121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		626122	-	-	-
прочее		626123	-	-	-
прочие выданные		62613	-	-	-

## 6.27 Прочие доходы и расходы

Показатель		За 12 месяцев 2014 г.	За 12 месяцев 2013 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Прочие доходы всего</b>	627000	<b>417 637</b>	<b>9 430 977</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	627001	5 544	6 616
От реализации квартир	627002	-	1 530
От реализации МПЗ	627003	9 197	11 815
От реализации валюты	627004	-	-
От реализации нематериальных активов	627005	-	-
От продажи ценных бумаг	627006	-	5 658 451
От реализации других активов	627007	22 238	15 177
От совместной деятельности	627008	-	-
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	627009	184 338	-
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	627010	385	174 009
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	627011	3	264 232
Прибыль до 01.01.2011 г., выявленная в отчетном периоде	627012	5 899	2 727
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	627013	11 257	6 513
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	627014	4 513	1
Курсовые разницы	627015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	627016	14 917	15 415
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	627017	4	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	627018	-	-
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	627019	12 132	7 778
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	627020	245	425
Доход от уменьшения ( списания) резерва по сомнительным долгам	627021	23 446	-
Доход от уменьшения ( списания) резерва под оценочные обязательства	627022	7 819	3 132 005
Доход от уменьшения ( списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	627023	4 809	424
Доходы по договорам уступки права требования	627024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления	627025	7 550	15 722
Страховые выплаты к получению	627026	22 226	36 265
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	627027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	627028	-	-
Дисконт по векселям	627029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	627030	-	-
Доход от уменьшения ( списания) резерва под обесценение финансовых вложений	627031	-	-
Дооценка объектов основных средств	627032	-	-
Прочие	627033	81 115	81 872

Показатель Наименование	Код	За 12 месяцев	
		2014 г.	2013 г.
1	2	3	4
<b>Прочие расходы всего</b>	627100	(3 255 332)	(11 158 305)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	627101	(3 303)	(35)
От реализации квартир	627102	-	(98)
От реализации МПЗ	627103	(4 201)	(9 830)
От реализации валюты	627104	-	-
От реализации нематериальных активов	627105	-	-
От продажи ценных бумаг	627106	-	(3 366 967)
От реализации других активов	627107	(11 246)	(41 722)
Другие налоги	627108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	627109	(146)	(6 685)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	627110	(92)	(841)
Резерв по сомнительным долгам	627111	(1 200 801)	(2 811 344)
Резерв под обесценение финансовых вложений	627112	(10 200)	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	627113	-	(41 110)
Резерв по прекращаемой деятельности	627114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	627115	-	(64 281)
Выбытие активов без дохода	627116	(498 232)	(871 642)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	627117	(1 852)	(1 677)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	627118	(64 334)	-
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	627119	(8 707)	(33 866)
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	627120	(8 559)	(8 886)
Убыток до 01.01.2011 г., выявленный в отчетном периоде	627121	(26)	(150 624)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	627122	(1 167)	(767)
Госпошлины по хозяйственным договорам	627123	(2 432)	(1 834)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	627124	(11 994)	(2 143 782)
Дисконт по векселям	627125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	627126	-	-
Невозмещаемый НДС	627127	(7 918)	(13 342)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	627128	(7 292)	-
Взносы в объединения и фонды	627129	(4 763)	(3 665)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	627130	(441)	(2 924)
Курсовые разницы	627131	-	-
Судебные издергки	627132	-	-
Хищения, недостачи	627133	(35)	-
Издергки по исполнительному производству	627134	(50)	-
Погашение стоимости квартир работникам	627135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	627136	(380 538)	(352 851)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	627137	(3 007)	(2 649)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	627138	(6 248)	(6 034)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	627139	(24 201)	(20 924)
Расходы на благотворительность	627140	(10 000)	(2 822)
Уценка объектов основных средств	627141	(496 918)	(560 191)
Прочие	627142	(486 629)	(636 912)

**6.28 Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах**

Показатель	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	628200	8 406 264	11 122 559	17 253 473
в том числе: по лизингу	6282001	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	628201	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	628202	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	628203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	628204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	628205	4 071	12 433	12 021
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	628206	209	209	209
Бланки строгой отчетности	628207	215	134	92
Имущество, находящееся в федеральной собственности	628208	5 178	5 178	5 178
Нематериальные активы, полученные в пользование	628209	831 655	903 129	850 225
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	628210	-	-	-



П.А.Михеев  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(подпись)

Т.И. Сало  
(расшифровка подписи)

Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 78 листов

