

Общество с ограниченной ответственностью

ЮГРА-АУДИТ

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Радужнинские городские
электрические сети»**

за 2014 год

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации открытое акционерное общество «Радужнинские городские электрические сети», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года,
 - отчета о финансовых результатах за 2014 год,
 - приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- отчета об изменении капитала за 2014 год,
отчета о движении денежных средств за 2014 год,
пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2014 года и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

Исх. № 20 от 21.04.2015 года

ООО «ЮГРА-АУДИТ»

АДРЕСАТЫ

Акционеры открытого акционерного общества «Радужнинские городские электрические сети»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование на русском языке: открытое акционерное общество «Радужнинские городские электрические сети».

Сокращенное наименование: ОАО «РГЭС».

Место нахождения: 628462, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Радужный, улица Казамкина, строение 2.

Фактический адрес: 628462, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Радужный, улица Казамкина, строение 2.

Свидетельство о государственной регистрации ОАО «РГЭС» за регистрационным номером № 60598 выдано Главой администрации города Радужный на основании Постановления № 352 от 23.06.1994. Преобразовано из муниципального предприятия «Радужнинские городские электрические сети».

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 102801465133 выдано МРИ ФНС России № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре 22.08.2002 (серия 86 № 002135792).

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование на русском языке: общество с ограниченной ответственностью «Югра-аудит»

Сокращенное наименование: ООО «Югра-аудит»

Место нахождения: 628602, г. Нижневартовск, ХМАО, ул. Мусы Джалиля, д. 18

Свидетельство о государственной регистрации за основным государственным регистрационным номером 1048600517173 выдано Межрайонной инспекцией Министерства России по налогам и сборам № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре 19.08.2004 года (серия 86 № 001134612)

ООО «Югра-аудит» является членом саморегулируемой организации Некоммерческое партнёрство «Аудиторская Ассоциация Содружество». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10506020635

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации открытое акционерное общество «Радужнинские городские электрические сети», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года,
- отчета о финансовых результатах за 2014 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2014 год,
 - отчета о движении денежных средств за 2014 год,
 - пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2014 года и отчёту о финансовых результатах за 2014 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица в лице генерального директора Добровольского Константина Анатольевича несёт ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации открытое акционерное общество «Радужнинские городские электрические сети» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Югра-аудит»



М.Г.Сюткина

Дата аудиторского заключения
21 апреля 2015 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Радужнинские городские электрические сети"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	по ОКПО	31	12	2014
Организационно-правовая форма / форма собственности	Иная смешанная российская	ИНН	27390087		
Открытые акционерные общества / собственность		по ОКВЭД	8609004670		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	40.10.3		
Местонахождение (адрес)	628462, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты - Мансийский автономный округ-Югра, г. Радужный, ул. Казамкина, строение 2	по ОКЕИ	47	49	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Таб.1.1 5200	Основные средства	1150	741 706	477 066	419 328
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	727 520	458 619	391 300
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 588	4 924	3 509
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	748 294	481 990	422 836
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Таб.1.1 5400	Запасы	1210	11 700	10 358	3 641
	в том числе:				
Таб.1.1 5401	материалы	12101	10 283	8 172	3 641
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 149	501	578
	в том числе:				
	НДС при строительстве ОС	12201	-	501	578
	Дебиторская задолженность	1230	120 781	97 583	46 562
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками	12301	5 374	4 875	1 941
	расчеты с покупателями	12302	68 685	50 272	39 874
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	46 722	42 437	4 748
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 422	8 662	16 779
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	146 052	117 104	67 561
	БАЛАНС	1600	894 346	599 094	490 397

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 064	1 064	1 064
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	463 353	218 408	218 408
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 566	1 566	1 566
	Резервный капитал	1360	266	266	266
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	269 410	244 455	171 235
	Итого по разделу III	1300	735 659	465 759	392 539
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 792	1 629	1 508
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 792	1 629	1 508
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	140 575	120 333	90 370
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками	15201	51 609	43 634	58 379
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	7 169	6 701	7 654
	расчеты по налогам и сборам	15203	11 002	14 340	11 350
	расчеты по социальному страхованию	15204	4 150	2 386	1 616
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10 040	14 859	10 045
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	56 605	38 413	1 327
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Таб.6 5700	Оценочные обязательства	1540	16 320	11 372	5 980
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	156 895	131 706	96 350
	БАЛАНС	1700	894 346	599 094	490 397

Руководитель

(подпись)

Добровольский Константин

Анатолевич

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

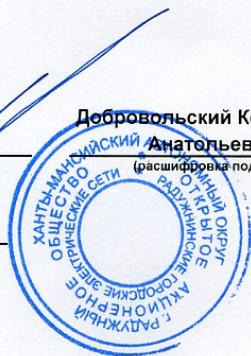
(подпись)

Короткова Татьяна

Александровна

(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.



Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2014г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710002		
по ОКПО		31	12	2014
ИНН		27390087		
по ОКВЭД		8609004670		
по ОКФС		40.10.3		
по ОКЕИ		47	49	
		384		

Организация Открытое акционерное общество "Радужинские городские электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности Иная смешанная российская

Открытые акционерные общества / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	Выручка	2110	480 892	518 104
	Себестоимость продаж	2120	(379 092)	(361 440)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	101 800	156 664
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(62 560)	(54 410)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	39 240	102 254
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	24	59
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	9 257	828
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	2 804	-
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	447	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23404	5 856	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23417	2	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23422	37	-
	Прочие внереализационные доходы	23424	1 386	-
	Прочие расходы	2350	(19758)	(9 608)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23501	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 763	93 533
	Текущий налог на прибыль	2410	(4974)	(21 333)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	951	1 324
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(164)	(121)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 665	1 423
	Прочее	2460	(7)	(7)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 290	73 495

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	244 946	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	270 243	73 495
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

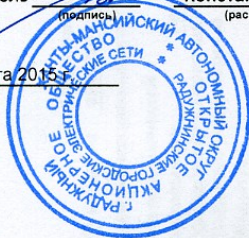
Руководитель

Добровольский
Константин Анатольевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Короткова Татьяна
Александровна
(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014г.

Организация электрические сети"	Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	Коды		
				0710003	31	12
Открытое акционерное общество "Радужинские городские электрические сети"				Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО				27390087		
ИНН				8609004670		
по ОКВЭД				40.10.3		
по ОКФС / ОКФС				47		
по ОКЕИ				384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	1 064	-	219 974	266	171 235	392 539
За 2013 г.	3210	-	-	-	-	73501	73501
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	73495	73495
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	6	6
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1).	-	(282)	(282)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(1).	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно	3223						
на уменьшение капитала	3224	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3225	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3226	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	(282)	(282)
дивиденды	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3200	1 064	-	219 974	266	244 455	465 759
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.							
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	244 945	-	25290	270 235
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	25290	25290
переоценка имущества	3312	X	X	244 945	X	-	244 945
доходы, относящиеся непосредственно	3313						
на увеличение капитала	3314	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3315	-	-	-	X	X	X
акций	3316	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3320	-	-	-	-	(335).	(335).
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно	3323						
на уменьшение капитала	3324	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3325	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3326	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3327	X	X	X	X	(335).	(335).
дивиденды	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение добавочного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3300	1 064	-	464919.	266	269 410	735 659
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.							

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2013 г.		
		На 31 декабря 2012 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2013 г.
до корректировок	3400	-	-	
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	
до корректировок	3402	-	-	
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	735659	465759	391691

Короткова Татьяна
Александровна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер
(подпись)

Добровольский Константин
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

30 марта 2015 г.



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

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710004	31	12
по ОКПО		27390087	2014	
ИНН		8609004670		
по ОКВЭД		40.10.3		
по ОКОПФ / ОКФС		47	49	
по ОКЕИ		384		

Открытое акционерное общество "Радужнинские городские
 Организация электрические сети
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма / форма собственности Иная смешанная
 Открытые акционерные общества / российская собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	518 681	1 001 426
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	433 700	897 612
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
	4114		
прочие поступления	4119	84 981	103 814
Платежи - всего	4120	-464 127	-923 707
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-190 163	-698 744
в связи с оплатой труда работников	4122	-151 654	-114 311
процентов по долговым обязательствам	4123	0	0
налога на прибыль	4124	-10 928	-19 761
прочие платежи	4129	-111 382	-90 891
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	54 554	77 719
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 804	224
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 804	165
от продажи акций (долей участия) в других	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи			
долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		59
	4215	0	0
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	-53 263	-85 824
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-53 263	-85824
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0
	4225	0	0
прочие платежи	4229	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-50 459	-85 600

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-335	-236
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-335	-236
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-335	-236
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3760	-8117
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8662	16779
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12422	8662
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Добровольский Константин
Анатолевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Короткова Татьяна
Александровна

(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110		-
2. Основные средства	1150	458619	727520
3. Незавершенное строительство	1190	18446	14186
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160		
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240		
	1120+1130+		
	1140+1180	4924	6588
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1210	10358	11700
7. Запасы	1220	501	1149
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1230	97583	120781
9. Дебиторская задолженность <3>	1250	8662	12422
10. Денежные средства	1260		
11. Прочие оборотные активы		599093	894346
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)			
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410		
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	1629	1792
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510		
16. Кредиторская задолженность	1520	120333	140575
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207		
18. Резервы предстоящих расходов	1540	11372	16320
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550		
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		133334	158687
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		465759	735659
21. расчету (стр. 20))			

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

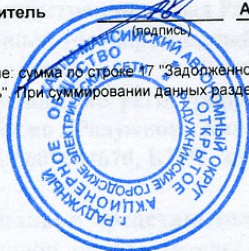
<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель Добровольский Константин Анатольевич (подпись) (расшифровка подписи) Главный бухгалтер Короткова Татьяна Александровна (подпись) (расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.



**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Радужнинские городские электрические сети»
за 2014 год**

1. Общая информация об Обществе.

Данные о фирменном наименовании:

Полное наименование:

Открытое акционерное общество «Радужнинские городские электрические сети».

Сокращенное наименование: ОАО «РГЭС»

Место нахождения: 628462 Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Радужный, ул. Казамкина, строение 2.

Почтовый адрес: 628462 Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Радужный, ул. Казамкина, строение 2.

Контактные телефоны: (34668) 3-96-76, факс 3-77-55.

Официальный сайт Общества www.rges.ru

1.1. Краткая история развития Общества

Открытое акционерное общество «Радужнинские городские электрические сети» учреждено решением Комитета по управлению государственным имуществом администрации гор. Радужный №25-р от 23.06.1994г. на базе муниципального предприятия в соответствии с Постановлением Совета Министров РСФСР №601 от 25 декабря 1990 года «Об утверждении положения об акционерных обществах», Указом Президента РФ от 24 декабря 1993 года №2284 «Государственная программа приватизации государственных и муниципальных предприятий в РФ».

Правовое положение Общества, права и обязанности его акционеров определяются Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Сведения о государственной регистрации.

Данные свидетельства о государственной регистрации юридического лица

Номер государственной регистрации: **60598**

Дата государственной регистрации: **23.06.1994 г**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:

Администрация города Радужный

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1028601465133**

Дата регистрации: **22.08.2002г.**

Наименование регистрирующего органа: **Инспекция Министерства России по налогам и сборам по г.Радужному Ханты-Мансийского АО**

ИНН 8609004670, КПП 860901001

Филиалы и представительства.

Филиалов, представительств, обособленных подразделений - нет.

1.2. Основные виды деятельности Общества

Открытое акционерное общество «Радужнинские городские электрические сети» является электросетевым предприятием, оказывает услуги по передаче электрической энергии, осуществляет технологическое присоединение энергоустановок физических и юридических лиц к электрическим сетям. Общество работает стабильно, обеспечивая надежное и безопасное функционирование производственно-технических и социальных объектов потребителей, успешно выполняет задачи по обслуживанию энергообъектов, безаварийной работе энергооборудования.

Общество включено в Реестр Федеральной службы по тарифам РФ субъектов естественных монополий в топливно-энергетическом комплексе, в отношении которых осуществляется государственное регулирование и контроль - регистрационный номер 86.1.7, дата и номер включения в реестр СЕМ 30.10.1998г. №43/3, а также в реестр энергоснабжающих предприятий (организаций), в отношении которых осуществляет государственное регулирование тарифов и контроль Региональная энергетическая комиссия Тюменской области, Ханты-Мансийского и Ямало-Ненецкого автономных округов, регистрационный номер 3.1.86.3, решение РЭК от 01.09.1993 г.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Оказание услуг по передаче электроэнергии по электрическим сетям предприятия.
- Техническое обслуживание, ремонт (монтаж), и наладка силового и вспомогательного оборудования и аппаратов для электрических подстанций, распределительных устройств (пунктов) до 35 кВ (включительно) электрических сетей.
- Строительно-монтажные работы, работы по устройству наружных инженерных сетей и оборудования, монтаж технологического оборудования.
- Технологическое присоединение новых и реконструируемых энергопринимающих устройств.

1.3. Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров- орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров ОАО «РГЭС».

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Единоличный исполнительный орган общества – генеральный директор, избирается согласно Уставу советом директоров общества. К компетенции генерального директора общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров общества.

На основании Протокола заседания совета директоров № 1 от 26.05.2011 года генеральным директором Общества избран Добровольский Анатолий Михайлович.

Добровольский Анатолий Михайлович, 1952 г.р., имеет высшее образование, окончил Рудненский филиал Казахского политехнического института в 1974 г., специальность - электрификация и автоматизация горных работ, стаж работы в электроэнергетике 39 лет.

Размер вознаграждения генерального директора, сроки его выплаты, а также иные условия работы в данной должности определены заключенным трудовым договором (контрактом) от 01.06.2011 года.

31 декабря 2014 года генеральный директор общества Анатолий Михайлович Добровольский на основании личного заявления досрочно прекратил полномочия. (Протокол заседания совета директоров № 4 от 31.12.2014г.).

На заседании Совета директоров, которое состоялось 29 декабря 2014 года, генеральным директором ОАО «РГЭС» на 2015 год избран Добровольский Константин Анатольевич (Протокол заседания совета директоров № 4 от 31.12.2014г., Приказ ОК ОАО «РГЭС» № 252 от 31.12.2014 года).

1.3. Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются

- Оказание услуг по передаче электроэнергии по электрическим сетям предприятия
- Технологическое присоединение новых и реконструируемых энергопринимающих устройств
- Прочие виды деятельности Общества:
- Платные услуги (обслуживание внутридомовых электрических сетей, наружного освещения города, ремонт и испытание средств измерения)

По итогам работы за 2014 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 187 человек.

Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2014г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Информация об учетной политике

Учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана с целью формирования максимально полной, объективной и достоверной отчетности, а также оперативной

финансовой и управленческой информации, с учетом организационных и отраслевых особенностей ОАО «РГЭС».

Принятая ОАО «РГЭС» учетная политика на 2014 год утверждена приказом № 290 от 31.12.2013г.

Общество организует, ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.10 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. Общество исчисляет и уплачивает налоги в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Общество ведет бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках, способом двойной записи. Применяемая форма учета журнально-ордерная с применением средств автоматизации.

По учету основных средств, ТМЦ, в местах хранения, работ в капитальном строительстве и ремонтно-строительных работ, работ в автомобильном транспорте, по учету расчетов с поставщиками, результатов инвентаризации, кассовых операций, учета труда и его оплаты, расчетов с подотчетными лицами общество применяет унифицированные формы первичных документов и утвержденные Приказом ОАО «РГЭС» № 242 от 26.12.2012.

Основные средства и незавершенное капитальное строительство

(таблица 1,2 Пояснений к ББ и ОФР)

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражаются:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Общество ежегодно проводит переоценку группы однородных объектов основных средств. В 2014 году, на основании Приказа ОАО «РГЭС» от 28.11.14 № 311, Общество провело переоценку основных средств по объектам линий энергопередачи, а также сооружений, являющихся их неотъемлемой частью, в количестве 222 единицы методом прямого пересчета с привлечением независимого оценщика- ООО «Архит», договор оценки № 201.121./14 от 08.12.2014.

Целью переоценки является определение реальной стоимости объектов основных средств, увеличение чистых активов предприятия.

В результате переоценки восстановительная стоимость группы однородных объектов основных средств изменилась на 66,20%. Данное изменение является существенным фактором при определении стоимости активов Общества.

Показатель «Незавершенное строительство» в размере 14186 тыс.руб. содержит долю затрат, направленных на реконструкцию, модернизацию и строительство объектов основных средств энергопринимающих устройств.

Запасы

(таблица 3 Пояснений к ББ и ОФР)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится методом оценки средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых равен или не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Так же в составе запасов отражается информация по расходам будущих периодов, по которым период предполагаемого получения дохода четко определить нельзя.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены равномерный способы списания.

Финансовые вложения

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках в операционной кассе, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Дебиторская и кредиторская задолженность

(таблица 4 Пояснений к ББ и ОФР)

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В составе **дебиторской** задолженности по состоянию на отчетную дату по показателю «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (стр.12303 ББ) числится задолженность контрагентов (потребители э/энергии) за комиссионный товар (электроэнергия) перед Комитентом (ОАО «РГЭС»).

В прошлые периоды, на основании агентского договора б/н от 01.07.2005, ОАО «РГЭС» являлось Агентом Принципала -ОАО «ЮТЭК», и за вознаграждение, от своего имени и за счет Принципала, совершало следующие юридические действия:

заключало договоры на энергоснабжение, на реализацию электроэнергии, приобретенной Принципом у поставщиков электрической энергии, производило начисление платежей, расчет и перерасчет стоимости э/энергии, осуществляло сбор денежных средств за электроэнергию с последующим перечислением собранных денежных средств Принциалу.

По состоянию на 31.12.2013 года в бухгалтерском учете на счете 62.1 по виду услуг «расчеты за комиссионный товар» сформировалась дебиторская задолженность потребителей электроэнергии на сумму 37 896 563 (тридцать семь миллионов восемьсот девяносто шесть тысяч пятьсот шестьдесят три) рубля 72 копейки. Данная сумма подтверждена:

актами сверок с потребителями э/энергии,
отчетом по оплаченной задолженности за 2013 год,
отчетом по расщеплению остатка аванса по электроэнергии,
отчетом комиссионера (агента) по отгрузке электроэнергии за 2013 года,
отчетом по оплаченным авансам,
актом сверки между ОАО «РГЭС» и ОАО «ЮТЭК» по состоянию на 31.12.2013г.

В свою очередь в составе **кредиторской** задолженности по состоянию на отчетную дату по показателю «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (стр.15206 ББ) числится задолженность Комитента (ОАО «РГЭС») за комиссионный товар (электроэнергия) перед Принципом (Гарантирующем поставщиком- ОАО «ЮТЭК») на сумму 36 778 161 (тридцать шесть миллионов семьсот семьдесят восемь тысяч сто шестьдесят один) рубль 37 копеек.

Но в октябре 2013 года, Принципал, направив уведомление о расторжении агентского договора б/н от 01.07.2005, в одностороннем порядке расторг вышеуказанный договор с 01.01.2014г.

В связи с расторжением агентского договора, ОАО «РГЭС» прекратило с 01.01.2014 года сбор денежных средств со всех категорий потребителей за потребленную электроэнергию.

В настоящее время в производстве Арбитражного суда ХМАО-Югры находится дело № А75-7126/2014 по исковому заявлению ОАО «ЮТЭК» (истец) к ОАО «РГЭС» (ответчик) о взыскании задолженности по агентскому договору б/н от 01.07.2005 на сумму 37 896 563,72 рублей и процентов за пользование чужими денежными средствами.

ОАО «РГЭС» с иском не согласно, считает, что данная задолженность является задолженностью потребителей электрической энергии перед ОАО «ЮТЭК» и инициировало заключение договора цессии, направив в адрес ОАО «ЮТЭК» письма № № 9/1365 от 05.06.2014, №9/1633 от 02.07.2014г) с проектами договоров цессии и приложением всех имеющихся документов (договоры, счет-фактуры, акты сверок и тд.) на сумму 16 539 636 (шестнадцать миллионов пятьсот тридцать девять тысяч шестьсот тридцать шесть) рублей 79 копеек и 18 420 348 (восемнадцать миллионов четыреста двадцать тысяч триста сорок восемь) рублей 66 копеек.

Но ОАО «ЮТЭК» не было заинтересовано в таком решении вопроса, в результате чего обратилось в суд о взыскании задолженности с ОАО «РГЭС».

Общество не является получателем государственной помощи.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

По состоянию на отчетную дату Обществом создан резерв по сомнительным долгам для целей налогового учета в сумме 29 823 006,01 рублей
для целей бухгалтерского учета в сумме 2 208 200,83 рублей

При формировании резерва по сомнительным долгам в целях налогового учета Общество учло сумму сомнительной задолженности в размерах, предъявленных Обществом покупателям, включая сумму налога на добавленную стоимость, в порядке и размере, установленных статьей 266 Кодекса.

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам установлен учетной политикой Общества.

Основную долю резерва составляет задолженность ОАО «ЮТЭК» перед ОАО «РГЭС» за услуги по передаче электроэнергии по договору № 02/СКРИЭЭ-2014 от 26.11.2014г. в сумме 29 341 116,34 рублей, из них:

с периодом задолженности- свыше 90 дней - 24 742 530,33 рублей (100% включение в резерв)

с периодом задолженности- от 45 до 90 дней- 9 197 172,01 рублей (50% включение в резерв).

Данная задолженность текущая, 2014 года.

В настоящее время в производстве Арбитражного суда ХМАО-Югры находится

Дело № А75-5848/2014 о понуждении к исполнению обязанностей, взыскании денежных средств и неустойки за просрочку исполнения обязательств по договору № 02/СКРИЭЭ-2014 от 26.11.2013г. за январь, март, май 2014года,

Дело № А75-980/2015 от 02.02.2015 о взыскании денежных средств по договору № 02/СКРИЭЭ-2014 от 26.11.2013г. за июль 2014года,

Дело № А75-1941/2015 от 22.02.2015 о взыскании денежных средств по договору № 02/СКРИЭЭ-2014 от 26.11.2013г. за декабрь 2014года.

При формировании резерва по сомнительным долгам в целях бухгалтерского учета Общество применило тот же порядок, что и в целях налогового учета. Но размер сомнительного долга по дебитору ОАО «ЮТЭК» рассчитан из действительного сомнительного долга, возникшего в результате несогласия дебитора (о чем оформлен протокол разногласий к акту оказанных услуг) с выставленными объемами оказанных услуг по передаче электрической энергии потребителям на основании Баланса электрической энергии в сетях ОАО «РГЭС» (Приложение № 4 к Регламенту взаимодействия и сроков передачи данных по объемам переданной электроэнергии по договору оказания услуг по передаче электрической энергии № 02/СКРИЭЭ-2014 от 26.11.2013г.).

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства на момент составления отчетности отсутствуют.

Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2014 году составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 11002 тыс.руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 4150 тыс.руб.

По итогам 2014 года Общество применило ставку налога на прибыль, подлежащей зачислению в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа -Югра на 4 процентных пункта ниже ставки, предусмотренной п.1 ст 284 НК РФ, на основании п.2 ст. 2 Закона ХМАО-Югры от 30 сентября 2011г. № 87-оз «О ставках налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в бюджет ХМАО-Югры».

Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2013 г. составляет - 1 063 940 (один миллион шестьдесят три тысячи девятьсот сорок) рублей и состоит из 531 970 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 2 (два) рубля каждая акция, выпущенных в бездокументарной форме.

Решение о выпуске акций зарегистрировано Приказом Регионального отделения Федеральной службы по финансовым рынкам России в Уральском федеральном округе от 12.07.2010 г. № 62-10-1000/пз-н, выпуску обыкновенных именных бездокументарных акций присвоен государственный регистрационный номер 1-02-31741-D.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. На 31.12.2014г. резервный капитал сформирован в сумме 266 тыс.руб.

В результате переоценки внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2014г. добавочный капитал увеличился на 244 945 тыс.руб.

На отчетную дату добавочный капитал Общества составил 464 919 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 735 659 тыс.руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой

(465 759 тыс. руб.) составило 269 900 тыс.руб. или 58%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 734 595 тыс. руб.

Информация о прибыли, приходящейся на акцию

(руб.)

Данные ОФР 2014г.	код	2014год	2013год
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	47,54	138
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	47,54	138

Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 269592 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 1
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	480892	518104
В том числе:		
Услуги по передаче электроэнергии	425446	437989
Технологическое присоединение	180	2748
Прочие виды деятельности	55266	77367
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	379092	361440
В том числе:		
Услуги по передаче электроэнергии	339384	309503
Технологическое присоединение	1273	1164

Прочие виды деятельности	38435	50773
Валовая прибыль	101800	156664
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	62560	54410
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	39240	102254
Прочие доходы	9281	887
В том числе:	24	59
Проценты к получению		
Доходы, связанные с реализацией ОС	2804	
Доходы, связанные с ликвидацией ОС	447	
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	5856	
Прочие внереализационные доходы	1386	
Прочие расходы	19758	9608
В том числе:	4986	
Расходы, связанные с ликвидацией ОС		
Расходы, связанные с переоценкой ОС	1037	

Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Информация по операциям со связанными сторонами

Связанной стороной для ОАО «РГЭС» в 2014 году является ООО «Энергосервис», ИНН 8609017037. Доля участия в уставном капитале ОАО «РГЭС» составляет 45,3259%.

В отчетном периоде имелись сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, и которые совершены обществом в процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Суммовой критерий, при превышении которого сделка признается контролируемой не превышен (60 млн. руб.), а именно:

сумма доходов со стороны ОАО «РГЭС» составляет:

- | | |
|---------------------------------|---------------|
| 1. Аренда недвижимого имущества | 12 тыс.руб. |
| 2. Автоуслуги | 1327 тыс.руб. |

сумма доходов со стороны ООО «Энергосервис» составляет:

- | | |
|----------------------------|-----------------|
| 1. Электромонтажные работы | 14 442 тыс.руб. |
| 2. Аренда | 194 тыс.руб. |
| 3.Купля продажа ТМЦ | 2070 тыс.руб. |

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных административно управленческому персоналу

Таблица 4
(тыс.руб.)

Период	Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премия по итогам года)	Компенсационная выплата в связи с увольнением руководителя (ст.279 ТК РФ)
За отчетный год		
Численность -19 чел	26177	713
За предыдущий год		
Численность - 21 чел.	24524	

События, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2014 году, в сумме 37 551 тыс.руб. (в 2013 году – 152 417тыс.руб.), в том числе:

	2014 год	2013 год
--	----------	----------

Электроэнергия для собственных нужд	1345	2580
Электроэнергия в целях компенсации потерь (нормативные)	33986	147908

Теплоэнергия	2220	1929
--------------	------	------

Приложение:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год на 7 (семи) листах.

Генеральный директор

К.А.Добровольский

Главный бухгалтер

Т.А.Короткова



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)
за 2014 год

1.1. Основные средства

Открытое акционерное общество "Радужинские городские электрические сети"

Наименование показателя	Период	Код	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации**	переоценка		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**	накопленная амортизация**
						первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация**			
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)-всего, в т.ч.	за 2014 г.	5200	774 730	(316 111)	63 636	(9 649)	5 930	(35 293)	469 575	225 298	1 298 292	(570 772)	
	за 2013 г.	5210	678 505	(287 205)	98 055	(1 830)	1 830	(30 734)			774 730	(316 111)	
Оргтехника	за 2014 г.	5203	2 111	(1 377)	195	(181)	165	(422)			2 124	(1 634)	
	за 2013 г.	5213	1 960	(1 674)	617	(466)	466	(169)			2 111	(1 377)	
Здания	за 2014 г.	5201	151 668	(43 007)	19 225	(535)	133	(7 274)	104 121	39 330	274 482	(89 479)	
	за 2013 г.	5211	126 849	(37 312)	24 819	()	()	(5 695)			151 668	(43 007)	
Земельные участки	за 2014 г.	5205	930	()		()	()	()			930	()	
	за 2013 г.	5215		()	930	()	()	()			930	()	
Измерительные приборы	за 2014 г.	5204	2 909	(2 192)	622	(24)	24	(372)			3 499	(2 540)	
	за 2013 г.	5214	2 959	(1 929)		(57)	57	(320)			2 909	(2 192)	
Квартиры	за 2014 г.	5209	7 021	()	1 500	(107)	()	()			8 414	()	
	за 2013 г.	5219	7 021	()		()	()	()			7 021	()	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2014 г.	5203	778	(687)	44	()		(33)			822	(721)	
	за 2013 г.	5213	778	(653)		()	()	(34)			778	(687)	
Прочие основные средства	за 2014 г.	5208	1 326	(1 080)	67	(153)	153	(150)			1 239	(1 076)	
	за 2013 г.	5218	1 334	(1 104)	124	(133)	133	(108)			1 326	(1 080)	
Рабочие машины и оборудование	за 2014 г.	5202	12 366	(9 729)	2 480	(5 062)	2 504	(768)			9 783	(7 993)	
	за 2013 г.	5212	11 263	(9 426)	1 557	(455)	455	(756)			12 366	(9 729)	

Сооружения и передаточные устройства	за 2014 г.	5201	567 032	(238 642)	38 310	(1 005)	370	(23 904)	363 454	185 968	969 790	(448 144)
	за 2013 г.	5211	501 456	(217 144)	65 576	()		(21 498)			567 032	(238 642)
Транспортные средства	за 2014 г.	5206	28 597	(19 397)	1 191	(2 581)	2 581	(2 370)			27 207	(19 185)
	за 2013 г.	5216	24 885	(17 964)	4 431	(719)	719	(2 152)			28 597	(19 397)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2014 г.			()		()		()				()
	за 2013 г.			()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	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	за 2014 г.	5240	18 446	57 197	(61 457)	(56 972)	14 186
	за 2013 г.	5250	28 027	88 465	(98 055)	(98 055)	18 446

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
		3	4	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	53 833	72 392		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	4 485	0		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2014		На 31.12.2013		На 31.12.2012	
		3	4	3	4	3	4
1	2	3	4	3	4	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	46				46
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281						
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282						
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	100 344	111 187			112 238	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	301					
Основные средства, переведенные на консервацию	5285						
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286						

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2014 г.	5400	10 358	()	46 139	(44 797)			11 700	()
	за 2013 г.	5420	3 641	()	38 396	(31 679)			10 358	()
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2014 г.	5401	8 172	()	45 698	(43 588)			10 283	()
	за 2013 г.	5421	3 183	()	35 831	(30 842)			8 172	()
расходы будущих периодов	за 2014 г.	5405	2 185	()	441	(1 209)			1 417	()
	за 2013 г.	5425	457	()	2 564	(837)			2 185	()
прочие запасы и затраты	за 2014 г.			()		()				()
	за 2013 г.			()		()				()

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)***	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления****		списание на финансовый результат****	восстановление резерва			
	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2014 г.		()			()	()		()		()
	за 2013 г.		()			()	()		()		()
	за 2014 г.		()			()	()		()		()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2013 г.		()			()	()		()		()
	за 2014 г.		()			()	()		()		()
	за 2013 г.		()			()	()		()		()
авансы выданные	за 2014 г.		()			()	()		()		()
	за 2013 г.		()			()	()		()		()
	за 2014 г.		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2014 г.	100 362	(2 779)	942 073		(918 367)	()		()	124 068	(3 287)
	за 2013 г.	47 565	(1 002)	1 375 775		(1 322 979)	()		()	100 361	(2 779)
	за 2014 г.	52 277	(2 005)	578 811		(560 208)	()		()	70 880	(2 195)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2013 г.	40 876	(1 002)	1 095 184		(1 083 783)	()		()	52 277	(2 005)
	за 2014 г.	5 648	(774)	241 938		(241 120)	()		()	6 466	(1 092)
	за 2013 г.	1 941	()	144 979		(141 272)	()		()	5 648	(774)
авансы выданные	за 2014 г.	42 437	()	121 324		(117 039)	()		()	46 722	()
	за 2013 г.	4 748	()	135 612		(97 923)	()		()	42 437	()
	за 2014 г.	100 362	(2 779)	942 073		(918 367)	()		x	124 068	(3 117)
Итого	за 2013 г.	47 565	(1 002)	1 375 757		(1 322 979)	()		x	100 362	(2 779)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2014		На 31.12.2013		На 31.12.2012	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
I	2	3	4	5	6	7	8
Всего				4 427	1 647	1 455	453
в том числе:							
долгосрочная		0	0	0	0	0	0
краткосрочная		1 766	1 766	4 427	1 647	1 455	453

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	прититающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****			
I	2	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2014 г.				()	()	()		
	за 2013 г.				()	()	()		
	за 2014 г.				()	()	()		
	за 2013 г.				()	()	()		
	за 2014 г.				()	()	()		
займы	за 2013 г.				()	()	()		
	за 2014 г.				()	()	()		
прочие	за 2013 г.				()	()	()		
	за 2014 г.				()	()	()		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2014 г.	120 333	1 192 057		(1 171 815)	()	()	140 575	
	за 2013 г.	90 372	2 332 928		(2 302 966)	()	()	120 333	
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2014 г.	43 634	297 091		(289 116)	()	()	51 609	
	за 2013 г.	58 380	858 345		(873 091)	()	()	43 634	

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
			поступление		погашение	списание на финансовый результат*****			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****					
1	2	4	5	6	7	8	9	10	
авансы полученные	за 2014 г.	6 701	439 517		(439 049)	()		7 169	
	за 2013 г.	7 654	1 035 618		(1 036 571)	()		6 701	
расчеты по налогам и сборам	за 2014 г.	16 726	251 139		(252 713)	()		15 152	
	за 2013 г.	12 966	277 277		(273 517)	()		16 726	
кредиты	за 2014 г.				()	()			
	за 2013 г.				()	()			
займы	за 2014 г.				()	()			
	за 2013 г.				()	()			
прочие	за 2014 г.	53 272	204 310		(190 937)	()		66 645	
	за 2013 г.	11 372	161 688		(119 788)	()		53 272	
Итого	за 2014 г.	120 333	1 192 057		1 171 815			140 575	
	за 2013 г.	90 372	2 332 928		(2 302 966)	()		120 333	

4.4. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Наименование показателя	Код	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
1	2	3	4	5
Всего				
в том числе: долгосрочная				
из нее: по кредитам				
займам				
в том числе: краткосрочная				
из нее: по кредитам				
займам				

5. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код	3а 2014 г.	3а 2013 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	214 395	208 498
Затраты на оплату труда	5620	135 608	130 050
Отчисления на социальные нужды	5630	35 241	32 995
Амортизация	5640	34 858	30 730
Прочие затраты	5650	21 550	13 577
Итого по элементам затрат	5660	441 652	415 850

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.	5700	11 372	43 788	(39 661)	(821)	16 320
На предстоящую оплату отпусков	5701	11 372	22 252	(21 376)	(821)	13 069
На вознаграждения по итогам года и за выслугу лет	5702	0	21 536	(18 285)	()	3 251

Генеральный директор ООО «Юльс-гудил»
М.П. СЮЛКИНА
С 2018 г. по 2019 г. включительно
Пропиновская и пропидевова

32 (1998-2019) 11/12/19 11/12/19 11/12/19