

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
" МАЛАЯ КОМПЛЕКСНАЯ ЭНЕРГЕТИКА"  
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2014 ГОД**

**Пояснения**

## **1. Сведения об организации**

### **1.1. Юридический адрес организации**

Открытое акционерное общество «Малая комплексная энергетика» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Ярославской области 15 апреля 2011 года за номером ОГРН 1117612001100.

Общество по месту своего нахождения: 152615, Россия, Ярославская область, г. Углич, ул. Вокзальная, дом 6а, было поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 8 по Ярославской области 15 апреля 2011 года, присвоены ИНН 7612043797, КПП 761201001.

24 сентября 2012 года по распоряжению единственного акционера ОАО ЯГК адрес местонахождения Общества изменился на: г. Ярославль, 150014, ул. Б. Октябрьская, д. 65 Г. Общество поставлено на учет по новому адресу в Межрайонную ИФНС России № 5 по Ярославской области 24 сентября 2012 года, присвоены ИНН 7612043797, КПП 760401001.

Общество является дочерним обществом ОАО «Ярославской генерирующей компании» (ОГРН 1107604005189, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области «26» марта 2010г.), являющегося единственным акционером Общества.

18 сентября 2013 года по распоряжению единственного акционера ОАО ЯГК адрес местонахождения Общества изменился на 150040, г. Ярославль, ул. Победы, д.: 28 а. Общество поставлено на учет по новому адресу в Межрайонную ИФНС России по Ленинскому р-ну г. Ярославля 18 сентября 2013 года, присвоены ИНН 7612043797, КПП 760601001.

Распоряжением единственного акционера ОАО «Ярославской генерирующей компании» от 01.04.2011г. был утвержден Устав Общества и зарегистрирован 15.04.2011г.

Среднегодовая численность работающих в 2014 г. – 11,2 человека.

На 31.12.2014 г. численность составляет – 13 человек.

### **1.2. Основные виды деятельности ОАО «Малая комплексная энергетика»**

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Основной вид деятельности Общества в 2014 г.- сдача имущества в аренду. Выручка в 2014 г. от данного вида деятельности составила 70 094 тыс. руб. Для осуществления данного вида деятельности Общество имеет в собственности имущество:

- 24536/24722 доли в праве собственности на земельный участок, площадь 1884 кв.м., кадастровый номер 7
- Водонагреватель 0,5 ОСТ (340091);
- Водонагреватель 0,5 ОСТ (340260);
- Водоподогреватель (340086);
- Вспомогательная система ГВС (г. Углич);
- Деаэратор 50/25 (340232);
- Емкость для мазута 200 куб.м. (340233);
- Емкость для мазута 200 куб.м. (340234);
- Забор металлический секционный с воротами распашными 2-х створчатыми
- Здание котельной "Угличская ЦРБ";
- Здание котельной лит А, А1 с дымовой трубой и трубопроводом (042);
- Здание котельной ЦРБ (г. Мышкин);

- Здание котельной, общ. пл. 380,7 кв.м. , Ярославская область, г. Углич, ул. 9 Января, д. 36-а;
- Земельный участок, 3 077 кв.м. (г.Углич) 76:22:010106:61;
- Когенерационная установка ГТК 195 с двигателем ЯМЗ-240НМ2 (г. Мышкин);
- Когенерационная установка ГТК 195 с двигателем ЯМЗ-240НМ2 (г. Углич);
- Котел ДКВР-10/13 (340045);
- Котел ДКВР-10/13 (340084);
- Котел ДКВР-10/13 (340088);
- Котел ДКВР-10/13 (340238);
- Котел КВ-Г-4,65П;
- Котел КВ-ГМ-4,65-115 (затраты по монтажу);
- Насос с э/дв. 1Д500-63 (350612);
- Оборудование котельной 9 Января в составе (г. Углич);
- Оборудование котельной в составе (г. Мышкин);
- Оборудование котельной г. Углич, ул. Северная, д. 7;
- Оборудование котельной ЦРБ (г. Углич);
- Площадка производственная с покрытием из тротуарной плитки (перед зданием);
- Площадка производственная с твердым покрытием (за зданием);
- Подогреватель 0,50 СТ (340063);
- Подогреватель 0,50 СТ (340064);
- Подогреватель ПП-1-53 (340192);
- Помещение цокольного этажа № 23 (общ. пл. 2,3 кв.м.);
- Помещение цокольного этажа № 27 (общ. пл. 16,5 кв.м.);
- Помещение цокольного этажа № 3 (общ. пл. 28,6 кв.м.);
- Помещение цокольного этажа № 30 (общ. пл. 7,4 кв.м.);
- Помещение цокольного этажа № 7 (общ. пл. 34,7 кв.м.);
- Помещение цокольного этажа № 8 (общ. пл. 17,6 кв.м.);
- Помещения 4 эт.№1-20, 5 эт.№1-24, 6 эт.№1-12, мансарда №1-13, 16-23, антресоль №14, 15 (1871,5кв.м);
- Помещения цокольного этажа №№ 4-6, 9-14, 16, 25, 28, 29, 31-35, 37 (общ. пл. 215,5 кв.м.);
- Помещения цокольного этажа №№ 15, 36, 38, 39, 40, 41(общ. пл. 117,5 кв.м.)
- Система кондиционирования 4 этаж(ул.Победы,д.28А);
- Система кондиционирования мансарды(ул.Победы,д.28А);
- Система охранного теленаблюдения и система контроля и управления доступом;
- Система пожарной сигнализации;
- Станок токарно-винторезный 1А625 (230010);
- Станок универсально фрезерный (230505);
- Узел газораспределительный ГРУ-5Н (370406);

- Узел учета расхода газа (340275);
- Экономайзер ЭП-1-330 (340046);
- Экономайзер ЭП-1-330 (340082);
- Экономайзер ЭП-1-330 (340087);
- Экономайзер ЭП-1-330а (340237);
- Электрооборудование для КГУ (г. Мышкин);
- Электрооборудование для КГУ (г. Углич).

### **1.3. Органы управления и контроля ОАО «Малая комплексная энергетика».**

Согласно статьи 9 Устава Общества Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

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

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров.

Состав совета директоров:

- Копылов Михаил Витальевич – начальник департамента подготовки и проведения ремонтов ОАО ЯГК;
- Метельков Алексей Юрьевич – заместитель директора – председатель комитета энергетика департамента энергетика и регулирования тарифов Ярославской области;
- Мхеидзе Михаил Андреевич – начальник департамента топливообеспечения и материально-технического снабжения ОАО ЯГК;
- Смирнова Надежда Николаевна – начальник департамента конкурсных процедур и договорных отношений ОАО ЯГК;
- Стародынов Дмитрий Владимирович – начальник департамента экономической безопасности ОАО ЯГК;
- Турунтаева Наталия Михайловна – начальник отдела надзора за строительством ОАО ЯГК;
- Уткина Марина Валентиновна – заместитель директора – председатель комитета по финансово-экономическим вопросам и реформированию департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области.

Единоличным исполнительным органом в 2014 г. является ОАО ЯГК на основании договора № ВХ-2/2011 – МКЭ в лице Генерального директора ОАО ЯГК Тамарова В.В.

### **1.4. Уставный капитал ОАО «Малая комплексная энергетика».**

Уставный капитал ОАО «МКЭ» (далее – Общество) на 31.12.2014 г. составляет 158 000 000 (Сто пятьдесят восемь миллионов) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 15 800 (пятнадцать тысяч восемьсот) штук номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей каждая.

#### Структура акционерного капитала на 31.12.2014 г.

Наименование организации	Ед.из м.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	15 800	0	15 800	100%
в том числе:					
ОАО ЯГК	шт.	15 800	0	15 800	100%

#### Данные о ценных бумагах

В ноябре 2014 года была проведена доп. эмиссия обыкновенных акций в количестве 11 800 шт. ОАО «МКЭ» путем распределения среди учредителей Общества – ОАО ЯГК.

На основании приказа Отделения по Орловской области Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу от 31.10.2014 г. № ОДТ-1-54-69/850 была осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска ценных бумаг ОАО «МКЭ».

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-14644-А-001D.

Уставный капитал ОАО «МКЭ» на 31.12.2014 г. оплачен полностью.

#### 1.5. Информация о затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Фактическое потребление энергоресурсов за 2014 год:

расход на теплоэнергию - на сумму 281 383,11 руб. без НДС,

расход на воду - на сумму 249 231,26 руб. без НДС,

расход на топливо - на сумму 2 006 704,63 руб. без НДС,

расход на электроэнергию - на сумму 1 776 330,41 руб. без НДС.

#### 2. Содержание учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

#### 2.1. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью более 12 месяцев, при этом не предполагается последующая продажа данных активов и эти активы способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

## **2.2. Материально производственные запасы**

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

Отпуск материально-производственных запасов в производство (ином выбытии) осуществляется методом ФИФО.

## **2.3. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

Остаток на отчетную дату расходов будущих периодов, связанных со страхованием имущества и работников, отражается в бухгалтерском балансе в качестве дебиторской задолженности.

## **2.4. Учет дебиторской задолженности**

Дебиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями хозяйственных договоров, по утвержденным ценам и тарифам. В случае отказа дебитора от поставленных товаров, работ, услуг, корректировка размера дебиторской задолженности осуществляется на основании предъявленных документов и письменного подтверждения правомерности отказа юридической и коммерческих служб организации.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

Дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии в качестве средства расчетов не имеющих цели получения экономической выгоды(дохода) и пр. отражается на счете 76.09.1.

## **2.5. Учет кредиторской задолженности**

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями хозяйственных договоров.

Кредиторская задолженность подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

Долгосрочными являются обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99).

## **2.6. Займы и кредиты**

По строке 1410 "Заемные средства" Баланса показывается информация о долгосрочных кредитах и займах, привлеченных организацией, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев.

Если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные обязательства представляются как краткосрочные. Задолженность по долгосрочным займам и кредитам (как процентным, так и беспроцентным) отражается на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам". В бухгалтерском учете и бухгалтерском балансе организации-заемщика обязательства отражаются в качестве кредиторской задолженности в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не возвращенных на отчетную дату. Сумму задолженности по займам и кредитам формируют как сумма основного долга, так и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров. При этом если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по их уплате отражается организацией-заемщиком по строке 1510 "Заемные средства" разд. V "Краткосрочные обязательства" баланса.

В случае заключения дополнительных соглашений к договору краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную.

## **2.7. Порядок признания выручки**

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации, ПБУ 9/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.

## **2.8. Порядок признания расходов**

На счете 20 «Основное производство» собираются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг по производству, передаче тепловой и электрической энергии и горячего водоснабжения, косвенные расходы, связанные с обслуживанием основного производства, а также расходы вспомогательных производств.

Расходы, накопленные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» списываются на счет 20 «Основное производство» и включаются в себестоимость той продукции (работ, услуг), в процессе производства которых были использованы продукция (работы, услуги) рассматриваемых структурных подразделений.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» списываются непосредственно с кредита 26 счета на счет 20 «Основное производство» и подлежат распределению пропорционально суммам фактически начисленной заработной платы основных производственных рабочих в разрезе осуществляемых видов деятельности, в те периоды деятельности общества, когда не было заработной платы основных производственных рабочих, расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) пропорционально выручке от реализации.

## 2.9. Учет оценочных обязательств

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов (*п. 16 ПБУ 8/2010*).

Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки (*п. 16 ПБУ 8/2010*).

Оценочными обязательствами могут служить, в частности:

- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников;
- оценочные обязательства по выплате вознаграждений (премий, бонусов) сотрудникам;
- оценочные обязательства в связи с незавершенными судебными разбирательствами;
- оценочные обязательства по неразрешенным спорам с налоговыми органами;
- оценочные обязательства в связи с выданными поручительствами;
- оценочные обязательства в отношении охраны окружающей среды;
- оценочные обязательства, вытекающие из заведомо убыточных договоров.

Оценочные обязательства, признаваемые в учете, отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счете 96 «Резервы предстоящих расходов») (*п. 8 ПБУ 8/2010*).

## 2.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

«Учет расчетов по налогу на прибыль».

## 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 3.1. Основные средства (код 1150 Баланса) руб.:

Изменение стоимости основных средств:

	2014 год	2013 год
<b>Стоимость основных средств на начало отчетного года</b>		
<b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>	<b>120 044 375,01</b>	
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов		
поступило новых объектов	32 341 160,15	
модернизация		
введено в эксплуатацию (построенных)	87 703 214,86	
прочее		
<b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>	<b>3 744 333,92</b>	
в том числе за счет:		
продажи основных средств		



списания основных средств		
частичная ликвидация		
начисленная амортизация за период	3 744 333,92	
прочее		
<b>Стоимость основных средств на конец отчетного периода</b>	<b>116 300 041,09</b>	

В 2014 г. построена и введена в эксплуатацию котельная по адресу: Ярославская обл., г. Углич, мкр. Солнечный.

### 3.2. Доходные вложения в материальные ценности (код 1160 Баланса) руб.:

Изменение стоимости доходных вложений в материальные ценности:

	2014 год	2013 год
<b>Стоимость основных средств на начало отчетного года</b>	<b>305 379 099,46</b>	<b>61 725 021,97</b>
<b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>	<b>38 443 205,22</b>	<b>257 205 939,38</b>
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов		
поступило новых объектов	38 239 577,29	251 564 832,60
модернизация	203 627,93	23 106,78
введено в эксплуатацию (построенных)		
прочее		5 618 000, 00
<b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>	<b>99 817 007,55</b>	<b>13 551 861,89</b>
в том числе за счет:		
продажи основных средств	80 834 761,22	
списания основных средств		
частичная ликвидация	86 470,28	
начисленная амортизация за период	18 895 776,05	13 551 861,89
прочее		
<b>Стоимость основных средств на конец отчетного периода</b>	<b>244 005 297,13</b>	<b>305 379 099,46</b>

В 2014 г. Общество произвело инвестиции в основные фонды, основным источником являются заемные средства: кредит Яринтербанка ИКБР (ООО) на сумму 42 000 000 руб., займы, полученные от ОАО ЯГК на сумму 28 100 000 руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации на 31.12.2014 г. нет.

### Приобретение объектов основных средств (код 11504 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<b>Приобретение объектов основных средств, всего:</b>	<b>22 513</b>	<b>2 674</b>
приобретение отдельных объектов основных средств		-
авансы выданные под строительство	22 513	2 674
<b>ИТОГО:</b>	<b>22 513</b>	<b>2674</b>

### Отложенные налоговые активы (код 1180 Баланса), руб.:

Движение отложенных налоговых активов в 2014 году, тыс. руб.:

<b>Остаток на 01.01.2014 года</b>	<b>5 054</b>
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	3 899
Погашено отложенных налоговых активов	(3 001)
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	
<b>Остаток на 31.12.2014 года</b>	<b>5 952</b>

**Прочие внеоборотные активы (код 1190 Баланса), тыс. руб.:**

Прочие внеоборотные активы в сумме 999 тыс. руб. составляют РБП, в том числе:

№ пп	РБП	на 31.12.2013 г.	увеличение	уменьшение	на 31.12.2014 г.
1	Комиссия за резервир. кредитной линии	1 074		75	999
	<b>Итого</b>	<b>1 074</b>		<b>75</b>	<b>999</b>

**Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (код 1230 Баланса), тыс. руб.:**

	Дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
		2014 г.	2013 г.
1	Поставщики и подрядчики в т.ч.:	1 574	587
	прочие		
2	Покупатели и заказчики в т.ч.:	64 075	3 199
	ОАО «Ярославская генерирующая компания»	3 574	3 041
	ЗАО «Меридиан»	59 872	
3	По налогам и сборам в т.ч.:		4 495
	НДС		4 495
4	Подотчетные лица	6	2
5	Прочие дебиторы и кредиторы в т.ч.:	2 399	2 439
	ЗАО «Система Лизинг 24»	1 651	1 745
6.	Расходы будущих периодов в т.ч.	142	22
	Страховой полис	142	22
	<b>Итого:</b>	<b>68 196</b>	<b>10 744</b>

Дебиторская задолженность увеличилась на 31.12.2014 г., по сравнению с предыдущим годом, на 57 452 тыс. руб., это связано с реализацией нежилых помещений, находящихся в здании по адресу: г.Ярославль, ул. Победы, д. 28а. Задолженность покупателем будет погашена в 2015 г.

**Прочие оборотные активы (код 12602 Баланса):**

Прочие оборотные активы в сумме 9 тыс. руб. составляют РБП.

№ пп	РБП	на 31.12.2013 г.	увеличение	уменьшение	на 31.12.2014 г.
1	Ключ шифрования		2 118,64	319,25	1 799,39
2	Ключ шифрования	1 806,05		1 806,05	
3	Криптографическая защита		1 400,00		1 400,00
4	Лицензия на право использования СКЗИ - Крипто Про CSP		5 149,15	437,33	4 711,82
5	Лицензия на право использования СКЗИ - Крипто Про CSP	5 300,54		5 300,54	
6	Программа Контур-Экстерн	2 085,52	3 024,00	5 109,52	
7	Программа Контур-Экстерн КПП	1 652,46		1 652,46	

	7606					
8	Программа продление КПП 7604	Контур-Экстерн	1 927,91		1 927,91	
9	Страховой полис 111 № 0200753314			5 000,00	3 534,26	1 465,74
	<b>Итого</b>		<b>12 772,48</b>	<b>16 691,79</b>	<b>20 087,32</b>	<b>9 376,95</b>

### Займы и кредиты (код 1410 Баланса):

В 2014 г. Обществом были привлечены заемные денежные средства, в сумме 42 000 000 руб. кредитный договор № 25 от 05.02.14 заключенный с Яринтербанк ИКБР (ООО), получены займы от ОАО ЯГК по договору № 11/2014-ЯГК от 28.05.14. в сумме 8 100 000,00 руб., по договору № ВХ-9/2014-МКЭ от 18.03.2014 в сумме 20 000 000,00 руб. на покупку котельных расположенных по адресам: г. Углич, мкр-н Солнечный, ул. Герцена г. Ростов

Задолженность по долгосрочным кредитам на 31.12.2014 г.

№ пп	Кредитор	Договор	Сумма		Процентная ставка	Проценты по кредиту начислены за 2014 г.	Срок погашения
			31.12.2013	31.12.2014			
1	ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	Кредитный договор №0017/8/1379 0 от 28.03.13	120 617 000,00	73 989 000,00	11,5%	13 347 023,82	20.03.2023 г
2	Яринтербанк ИКБР (ООО)	Кредитный договор №25 от 05.02.2014 г.		35 000 000,00	15%	5 759 659,00	30.01.2017

Задолженность по долгосрочным займам на 31.12.2014 г.

№ пп	Кредитор	Договор	Сумма		Процентная ставка	Проценты по кредиту начислены за 2014 г.	Срок погашения
			31.12.2013	31.12.2014			
1	ОАО ЯГК	дог. займа №ВХ-4/2013-МКЭ, №3/2013-ЯГК от 29.03.13	115 600 000,00	20 249 626,83	9 %	9 444 485,29	30.09.2023 г.

### Задолженность по займам на 31.12.2014 г.

В 2014 г. ОАО «МКЭ» получены займы от ОАО ЯГК:

- договор займа №11/2014-ЯГК от 28.05.14. сумма 8 100 000 руб.;
- договор займа №ВХ-9/2014-МКЭ от 18.03.2014 сумма 20 000 000 руб. на 31.12.2014 г. – погашен.

№ пп	Займодавец	Договор	Сумма		Процентная ставка	Проценты по займу начислены за 2014 г.	Срок погашения
			31.12.2013	31.12.2014			
1	ОАО ЯГК	дог. займа №11/2014-ЯГК от 28.05.14. сумма по дог. 23 000 000 руб.		4 500 000,00	9,25 %	130 184,25	27.05.2015
		договор займа №ВХ-9/2014-МКЭ от 18.03.2014 сумма по договору 20 000 000 руб.		погашен	9,25%	1 097 109,28	17.03.2015

За 2014 г. начисленные проценты по сумме 29 778 461,64 руб. отражены в прочих расходах.

#### Отложенные налоговые обязательства (код 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2014 году, тыс. руб.:

Остаток на 01.01.2014 года	5 700
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам в т.ч.:	7 715
- доходные вложения в материальные ценности	4 453
- основные средства	2 490
- расходы будущих периодов	772
<b>Погашены налогооблагаемые временные разницы</b>	<b>(6 525)</b>
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы в т.ч.:	(6 525)
- доходные вложения в материальные ценности	(5 702)
- основные средства	(51)
- расходы будущих периодов	(772)
Остаток на 31.12.2014 года	6 890

#### Кредиторская задолженность (код 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ОАО «МКЭ» на 31.12.2014 г. составила 144 354 тыс. рублей (на начало 2014 года – 41 935 тыс. рублей).

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (код 15201 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
<b>Расчеты с поставщиками, в т.ч.:</b>	<b>119 153</b>	<b>18 593</b>
ОАО ЯГК	15 344	14 179
ЗАО «Верхневолжская производственная сеть»	99 834	
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	2 368	
<b>ИТОГО:</b>	<b>119 153</b>	<b>18 593</b>

Кредиторская задолженность на 31.12.2014 г. увеличилась на 100 560 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре задолженности составляет задолженность перед ЗАО «Верхневолжская производственная сеть» за выполненные строительно-монтажные работы по строительству Котельной по адресу: Ярославская обл., г. Углич, мкр. Солнечный. В 2015 г. Общество планирует выполнить свои обязательства по погашению кредиторской задолженности.

**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (код 15207 Баланса), тыс. руб.:**

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Расчеты с поставщиками, в т.ч.:	15 845	20 880
ООО "Агропромлизинг"	15 575	20 877
<b>ИТОГО:</b>	<b>15 845</b>	<b>20 880</b>

**Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным обязательствам**

На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 32 898,01 руб., по сверхнормативному загрязнению окружающей среды на сумму 39 802,39 руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2015 года.

**Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам**

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2014 г. не формировался ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2013 г. не формировался.

#### **4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках**

Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

В 2014 году основной вид деятельности Общества – сдача имущества в аренду.

Выручка от реализации в 2014 г. составила – 72 383 тыс. руб. без НДС.

Счет БУ	Вид деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ			код стр. Форма № 2
		2014 г.	2013 г.	2012 г.	
90.01.1	Аренда имущества	70 094	43 668	12 888	2110
	Производство тепловой энергии	2 217			
	ГВС компонент холодная вода	72			
	<b>Итого</b>	<b>72 383</b>	<b>43 668</b>	<b>12 888</b>	

Выручка на 31.12.2014 г. увеличилась на 28 715 тыс. руб., это связано с тем, что в 2014 г. ОАО «МКЭ» осуществлены инвестиции в основные фонды: оборудование котельной по адресу: г. Ростов ул. Герцена, для осуществления основной операционной деятельности по теплоснабжению потребителей. Оборудование передано в аренду ОАО ЯГК.

**Расходы, связанные с реализацией в тыс. руб.**

## Расшифровка строки код 2120

Расходы, связанные с реализацией в 2014 году составили **39 896 тыс. руб.:**

Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по БУ по основным видам деятельности		
	2014 г.	2013 г.	2012 г.
<b>Материальные затраты:</b>	<b>5 364</b>	<b>1 058</b>	
Вода на хоз.бытовые нужды	15		
Канцелярские расходы (мат-лы)	11		
Инструмент, приспособления, инвентарь и др.	847		
Теплоэнергия	281	112	
Электроэнергия	1 398	823	
Питьевая вода	74	34	
Содержание помещений (материалы)	597	89	
Топливо на технологические цели (газ)	1 980		
Прием и очистка сточных вод	52		
Расходы на спецодежду, спец. обувь и индивидуальные средства защиты	8		
Стоки на хоз. бытовые нужды	13		
Топливо на хоз.нужды	26		
Электроэнергия на хоз.нужды	62		
<b>Амортизация</b>	<b>22 640</b>	<b>13 552</b>	<b>7 370</b>
<b>Расходы на оплату труда</b>	<b>2 303</b>	<b>1 380</b>	
<b>Страховые взносы</b>	<b>726</b>	<b>422</b>	
<b>ФСС НС</b>	<b>15</b>		
<b>Прочие затраты, всего:</b>	<b>8 848</b>	<b>6 825</b>	<b>2 305</b>
Аудиторские услуги	319	27	34
Управление организацией	3 014	3 714	2 244
Консультационные услуги		72	2
Нотариальные расходы		25	6
Почтовые расходы, услуги связи, выч.центр., инф.систем. и др. anal. расх.	3		2
Основные средства до 40 тыс. руб.		35	
Земельный налог	267	174	
Услуги охраны	1 281		
Прочие	3 964	2 778	17
<b>Итого</b>	<b>39 896</b>	<b>23 237</b>	<b>9 675</b>

## **Прочие доходы**

### Расшифровка строки с кодом 2340

Состав прочих доходов Общества за отчетный год (код 2340) в тыс. руб.:

Виды прочих доходов	2014 г.	2013 г.	2012г.
Возмещение расходов арендаторами	1 397	1 276	
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг			
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	53		
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	86 374		
Резерв по сомнительным долгам			248

Излишки при инвентаризации		5 618	
Прибыль прошлых лет	4		
Прочие доходы	79		
<b>Итого</b>	<b>87 907</b>	<b>6 894</b>	<b>248</b>

Прочие доходы на 31.12.2014 г. увеличились на 81 013 тыс. руб. В 2014 г. ОАО «МКЭ» проданы нежилые помещения, находящиеся в здании по адресу: г. Ярославль, ул. Победы, д. 28 а. Доходы, полученные от продажи, направлены на погашение заемных средств.

### Прочие расходы

**Расшифровка строки с кодом 2350** в тыс. руб.

Состав прочих расходов Общества за отчетный год (код 2350).

Основные виды деятельности	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Госпошлина		5	7
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	80 835		
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг			
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества			
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	53		
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	130		
Налог на имущество		4 119	1 190
Проценты к получению (уплате)		21 004	
Расходы возмещаемые арендаторами			
Расходы на услуги банков	398	118	13
Прибыль (убыток) прошлых лет	89		
Резерв по сомнительным долгам			
Налоги и сборы	5 766		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	166	4	
Прочие расходы	2 212	1 462	84
<b>Итого</b>	<b>89 649</b>	<b>26 712</b>	<b>1 294</b>

Чистая прибыль отчетного периода составила 609 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании акционеров ОАО «МКЭ».

### **5. Пояснения к отчету о движении денежных средств**

**Расшифровка строки 4119 в тыс. руб.:**

Состав прочих поступлений от текущих операций (код 4119):

Виды прочих поступлений	Сумма
НДС	12 490
прочие	339
<b>Итого</b>	<b>12 829</b>

**Расшифровка строки 4129 в тыс. руб. (без НДС):**

Состав прочих платежей от текущих операций (код 4129):

Виды прочих платежей	Сумма
Подотчет	137
Госпошлина	532
Услуги банка	281
Налоги и сборы	7 784
Прочие платежи	964
Лизинговые платежи	5 466
<b>Итого</b>	<b>15 164</b>

Денежные потоки с материнской компанией ОАО ЯГК в 2014 г. следующие:

Поступление от ОАО ЯГК		Платежи ОАО ЯГК	
Договор	Сумма, руб.	Договор	Сумма, руб.
Договор аренды ВХ-199/2014-ЯГК (Углич)	306 165,79	Договор купли-продажи № 11/2013-ЯГК от 23.05.2013	657 891,80
Договор аренды №ВХ-269/2012-ЯГК (Ростов)	12 090 285,70	Договор купли-продажи № ВХ-5/2012 от 27.03.2012	2 061 831,96
Договор аренды ВХ-299/2013-ЯГК (Углич)	1 217 612,55	Договор займа №11/2014-ЯГК от 28.05.2014 г.	3 600 000,00
Договор аренды ВХ-104/2012-ЯГК (Мышкин)	9 240 000,00	Договор займа №ВХ-9/2014-МКЭ от 18.03.2014 г.	19 049 626,83
Договор аренды ВХ-9/2012-МКЭ (Углич)	9 750 000,00	Договор займа № ВХ-4/2013-МКЭ от 29.03.2013 г.	95 350 373,17
Договор аренды №2/2013-МКЭ от 23.05.2013 г.	17 372 145,13		
Договор аренды ВХ-62/2012-ЯГК (Мышкин)	375 179,70		
Договор аренды ВХ-26/2013-ЯГК (Углич)	1 081 543,80		
Договор займа №11/2014-ЯГК от 28.05.2014 г.	8 100 000,00		
Договор займа №ВХ-9/2014-МКЭ от 18.03.2014 г.	20 000 000,00		
договор поручительства № 102/2 (ОАО ЯГК)	307 877,00		
взнос в уставный капитал	118 000 000,00		
<b>Итого</b>	<b>197 840 809,67</b>	<b>Итого</b>	<b>120 719 723,76</b>

## **6. Пояснения к Приложениям к Бухгалтерскому балансу**

Арендованные основные средства:

№ пп	Арендодатель	Объект	Договор	31.12.2014 г.
1.	Управление муниципального	Земельный участок, г. Углич, ул. Северная, д.	Договор аренды земельного уч-ка №	941,04 руб.



	имущества и земельных отношений АУМР	7, 108 кв.м.	2966 от 12.09.11	
		76:22:010614:92 Земельный участок площадью 3800 кв.м., г. Углич, Ленинское шоссе у д. 7а	Договор аренды зем. участка № 2939 от 02.06.2011	157 235,43
		Земельный участок- г.Углич, ул.Северная, д.7, 92 кв.м., 76:22:010208:61	Дог. 3057 от 28.02.2012	841,71
2.	Управление муниципального имущества администрации Ростовского района Ярославской области	76:13:040708:650 Земельный участок площадью 3032 кв.м., Ростовский р-н, д.Коленово	ВХ-49/2013-МКЭ от 26.09.2013 г.	9 561,41
		76:19:010104:36 Земельный участок площадью 4859 кв.м., г. ростов, ул.Герцена, д.4	Дог.№ 27/14 от 21.03.14	115 896,87
		Земельный участок площадью 2600 кв.м., Ростовский р-н, Шугорский с.окр., д.Судино(76:13:011301:97)	Дог.№ 88/14 от 19.06.14	14 134,38
		Земельный участок площадью 1049 кв.м., Ростовский р-н, Любилковский с.окр., д.Коленово(76:13:040708:674)	Дог.№ 87/14 от 19.06.14	1 892,92

Основные средства в лизинге:

№ пп	Лизингодатель	Объект	Договор	31.12.2014 г.
1.	ЗАО «Система Лизинг 24»	Котел КВ-ГМ-4,65-115	2013/76-1068/ДЛ/05545/001	4 025 946,00 руб.

## **7. Информация о связанных сторонах**

Уставный капитал Общества состоит из одной доли, принадлежащей: ОАО «Ярославской генерирующей компании» – принадлежит 100% доли в уставном капитале; Место нахождения: 150040, г. Ярославль, ул. Победы, д.28а.

Состав совета директоров:

- Копылов Михаил Витальевич – начальник департамента подготовки и проведения ремонтов ОАО ЯГК;
- Метельков Алексей Юрьевич – заместитель директора – председатель комитета энергетики департамента энергетики и регулирования тарифов Ярославской области;
- Мхеидзе Михаил Андреевич – начальник департамента топливообеспечения и материально-технического снабжения ОАО ЯГК;
- Смирнова Надежда Николаевна – начальник департамента конкурсных процедур

и договорных отношений ОАО ЯГК;

- Стародынов Дмитрий Владимирович – начальник департамента экономической безопасности ОАО ЯГК;
- Турунтаева Наталия Михайловна – начальник отдела надзора за строительством ОАО ЯГК;
- Уткина Марина Валентиновна – заместитель директора – председатель комитета по финансово-экономическим вопросам и реформированию департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области.

**Операции со связанными сторонами:**

**ОАО ЯГК (Исполнитель) в руб.:**

Договор	Характер отношений	Обязательство по договору за 2014 г. перед ОАО ЯГК	Погашено	Задолженность на 31.12. 2014 г. перед ОАО ЯГК
Договор аренды №2/2013-МКЭ от 23.05.2013 г.	аренда		3 576 816,73	
Договор ЕИО №ВХ-2/2011-МКЭ от 30.12.11	управление орг-цией	3 556 206,18		7 939 031,35
Договор купли-продажи № 11/2013-ЯГК от 23.05.2013	оборудование		657 891,80	3 500 000,00
Договор купли-продажи №ВХ-5/2012 от 27.03.2012	здание котельной		2 061 831,96	
дог. займа №11/2014-ЯГК от 28.05.14	Займ	8 100 000,00	3 600 000,00	4 500 000,00
	проценты	130 184,25		130 184,25
дог. займа №ВХ-4/2013-МКЭ, №3/2013-ЯГК от 29.03.13	Займ		95 350 373,17	20 249 626,83
	проценты	9 444 485,29		16 090 123,67
дог. займа №ВХ-9/2014-МКЭ от 18.03.14	Займ	20 000 000,00	20 000 000,00	
	проценты	1 097 109,28		1 097 109,28
Дог. № 29/2014-ЯГК от 23.09.2014 г.	услуги по эксплуатации оборудования	261 978,46		261 978,46
Дог. № ВХ-50/2014-МКЭ от 01.09.2014 г.	купи-продажи документации по котельной м-н Солнечный	3 643 387,14		3 643 387,14
Сотовая связь		824,75	824,75	
<b>Итого задолженность перед ОАО ЯГК</b>				<b>57 411 440,98</b>

**ОАО «МКЭ» (Исполнитель):**

Договор	Характер отношений	Обязательство по договору за 2014 г. перед ОАО «МКЭ», руб.	Погашено	Задолженность 31.12. 2014 г. перед ОАО «МКЭ», руб.
---------	--------------------	--	----------	--

Договор аренды ВХ-104/2012-ЯГК (Мышкин)	аренда	7 920 000,00	9 240 000,00	
Договор аренды ВХ-199/2014-ЯГК (Углич)	аренда	306 165,79	306 165,79	
Договор аренды ВХ-26/2013-ЯГК (Углич)	аренда	865 235,04	1 081 543,80	
Договор аренды ВХ-269/2012-ЯГК (Ростов)	аренда	12 090 285,70	12 090 285,70	
Договор аренды ВХ-299/2013-ЯГК (Углич)	аренда	974 090,04	1 217 612,55	
Договор аренды ВХ-62/2012-ЯГК (Мышкин)	аренда	300 143,76	375 176,70	
Договор аренды ВХ-9/2012-МКЭ (Углич)	аренда	9 000 000,00	9 750 000,00	
договор поручительства № 102/2			307 877,00	
договор поручительства № 287/2				220 822,00
Договор цессии	Уступка долга	66 025,03		66 025,03
Договор аренды ВХ-359/2013-ЯГК (Углич)	аренда	2 700 504,76		2 700 504,76
Договор аренды от 2/2013-МКЭ от 23.05.2013 г.	аренда	21 387 676,71	20 949 786,61	873 884,73
<b>Итого задолженность перед ОАО «МКЭ»</b>				<b>3 861 236,52</b>

## 8. Налоги

### НДС

Для целей налогообложения НДС Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг). На предоплаты Общество выставляет авансовые счета фактуры.

### Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется по отгрузке.

Общество определило в 2014 году следующие составляющие налога на прибыль, тыс. руб.:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	967	20%	193	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(5 950)	20%	(1 190)	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	4 490	20%	898	Отложенный налоговый актив

Постоянные налогооблагаемые разницы	490	20%	98	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы		20%		Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	-	-	-	Текущий налог
Иные обязательные платежи в бюджет	-	-	-	Прочие платежи в бюджет
Штрафные санкции	-	-	-	Штрафные санкции

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составил 609 тыс. руб.

В 2014 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

### **9. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает прибыль отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

По данным бухгалтерской отчетности Общества прибыль за 2014 г. составила 609 тыс. руб.

Наименование показателя	2014	2013
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	609	437
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций, шт.	4 983	4 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	0,12	0,11

ОАО «МКЭ» в ноябре 2014 года была проведена доп. эмиссия обыкновенных акций в количестве 11 800 шт. путем распределения среди учредителей Общества – ОАО ЯГК.

### **10. Изменения в отчетности**

На основании ПБУ № 22/2010, в связи выявленной неточностью, а именно долгосрочная кредиторская задолженность отражена в Пассиве баланса на 31.12.2013 г. в разделе V. Краткосрочные обязательства по строке 15207 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». В бухгалтерском балансе за 2014 г. произведен пересчет сравнительных показателей за 2013 г. и 2012 г. кредиторской задолженности. Выявленные ошибки не повлияли на отдельные показатели отчета о финансовых результатов.

**Сальдо в отчетности на 31.12.2013 г.:**

Наименование строк баланса	№ строки	2013г.	2012 г.
<b>ПАССИВ</b>			
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Прочие обязательства	1450		
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	20 880	26 705

**Сальдо в отчетности на 31.12.2014 г.:**

Наименование строк баланса	№ строки	2013г.	2012 г.
<b>ПАССИВ</b>			
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Прочие обязательства	1450	17 744	23 257
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	3 136	3 448

**11. События после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

**12. Заключение аудитора Общества**

Аудитором Общества по решению общего собрания учредителей является ООО «Аудиторская фирма «ЛЭКС» член СРО НП «Российская коллегия аудиторов» за основным регистрационным номером записи 11005006285.

В соответствии с заключенным договором от 04 августа 2014 г. № ВХ-40/2014-МКЭ аудитором была проведена проверка деятельности Общества за 2014 год. По результату проверки аудитором выдано аудиторское заключение.

Генеральный директор ОАО ЯГК

Главный бухгалтер ОАО ЯГК

30.03.2015 г.



Тамаров В.В.

Кульпина И.В.