

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

"ЭНЕРГОСБЫТ ЯГК"

БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2014 ГОД

Пояснения

1. Сведения об организации

1.1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Энергосбыт ЯГК» зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 06 сентября 2011 года за номером ОГРН 1117606004130.

Общество по месту своего нахождения: 150040, Россия, Ярославская область, г. Ярославль, ул. Победы, д. 28а, было поставлено на учет в инспекцию Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 06 сентября 2011 года, присвоены ИНН 7606084516, КПП 760601001.

21 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 7606084516, КПП 760401001.

18 сентября 2013 года по распоряжению единственного акционера ОАО ЯГК адрес местонахождения Общества изменился на: г. Ярославль, 150040, 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

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.

Распоряжением единственного акционера ОАО «Ярославской генерирующей компании» от 25.08.2011г. был утвержден Устав Общества и зарегистрирован 06.09.2011г.

Среднегодовая численность за 2014 г. – 12,7 человек.

Численность на 31.12.2014 г. – 24 человека.

1.2. Основные виды деятельности ОАО «Энергосбыт ЯГК»

Основной целью деятельности Общества является обеспечение надежного и бесперебойного энергоснабжения потребителей, а также получение прибыли.

Согласно статье 3. Устава ОАО «Энергосбыт ЯГК» основными видами деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям, в том числе гражданам;
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учёта электрической и тепловой энергии;
- оказание услуг по организации коммерческого учёта;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- инвестиционная деятельность;
- оказание консалтинговых и иных услуг, связанных с реализацией электрической энергии юридическим и физическим лицам;
- организация и проведение работы с кадрами, включая подготовку и переподготовку, проверку знаний персоналом правил технической эксплуатации, правил пожарной безопасности, техники безопасности и других;

- образовательная деятельность;
- обеспечение в пределах компетенции режима экономической, физической и информационной безопасности;
- охранная деятельность исключительно в интересах собственной безопасности в рамках создаваемой Обществом Службы безопасности, которая в своей деятельности руководствуется Законом Российской Федерации «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» и законодательством Российской Федерации;
- организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных Федеральными законами. Общество может осуществлять любые иные виды хозяйственной деятельности, не оговоренные в настоящем Уставе Общества, за исключением запрещенных законодательными актами Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества в 2014 г.- сбор платежей с населения и выписка квитанций за коммунальные услуги населению. Выручка в 2014 г. от данного вида деятельности составила 7 506 тыс. руб.

1.3. Структура Общества.

Открытое акционерное общество «Энергосбыт ЯГК» филиалов не имеет.

1.4. Органы управления и контроля ОАО «Энергосбыт ЯГК».

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:

- Барabanов Владимир Викторович – начальник департамента управления персоналом ОАО ЯГК;
- Еремеев Александр Николаевич – начальник отдела перспективного развития и технологических присоединений департамента инвестиционного планирования, развития и технологических присоединений ОАО ЯГК;
- Кузнецова Татьяна Юрьевна – заместитель директора – председатель комитета по инфраструктуре департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области;
- Урядов Михаил Александрович – начальник департамента по реализации энергетических и водных ресурсов ОАО ЯГК;
- Чигирев Михаил Михайлович – начальник отдела по реализации теплоэнергии и водных ресурсов департамента по реализации энергетических и водных ресурсов ОАО ЯГК.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. Единоличным исполнительным органом в 2014 г. является

ОАО ЯГК на основании договора № ВХ-1/2014 – Эсб от 31.01.2014 г. в лице Генерального директора ОАО ЯГК Тамарова В.В.

1.5. Уставный капитал ОАО «Энергосбыт ЯГК».

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Уставный капитал общества составляет **100 000 (Сто тысяч) рублей** состоящий из одной доли, принадлежащей ОАО «Ярославской генерирующей компании». Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 10 (десяти) штук номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции).

В 2014 году ОАО «Энергосбыт ЯГК» инвестиций в акции не производило.

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 финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ № 19/02 "Учет финансовых вложений" утвержденным приказом МФ РФ от 10.12.02 № 126Н
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами ОАО «Ростовская ПГУ».

2.5. Учет дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность учитывается по сумме выставленных покупателям счетов по обоснованным ценам и тарифам.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

2.6. Учет кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

В качестве отдельного вида обязательств, учитываемых на самостоятельных счетах, Общество признаёт задолженность по полученным заемным средствам (по займам и кредитам).

Задолженность по кредитам и займам разделяется:

- на долгосрочную и краткосрочную:
- на срочную и просроченную:

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.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» используется для учета информации о расходах по управлению филиалами Общества и обслуживанию подразделений основного производства. Учет затрат на счете 25 «Общепроизводственные расходы» делится на прямые и косвенные.

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.

2.8. 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*).

2.9. 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 статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (код 1150 Бухгалтерского баланса)

	2014 год	2013 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года		
Увеличение стоимости основных средств, всего	82 000,00	
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов		
поступило новых объектов	82 000,00	
модернизация		
введено в эксплуатацию (построенных)		
прочее		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	16 400,00	
в том числе за счет:		
продажи основных средств		
списания основных средств		
частичная ликвидация		
начисленная амортизация за период	16 400,00	
прочее		

Стоимость основных средств на конец отчетного периода | 65 600,00 |

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

Прочие внеоборотные активы в сумме 206 тыс. руб. составляют РБП, в том числе:

№ пп	РБП	на 31.12.2013 г.	увеличение	уменьшение	на 31.12.2014 г.
1	ПО "Расчет жилищно-коммунальных платежей"		221 368,00	14 790,18	206 577,82
	Итого		221 368,00	14 790,18	206 577,82

3.2. Дебиторская задолженность код 1230:

№	Дебиторская задолженность	Сумма тыс. руб.	
		2014 г.	2013 г.
1	Поставщики и подрядчики в т.ч.:	497	1
	ЗАО "Интерфакс"	1	1
	ФГУП «Почта России»	72	
	Северный Банк Сбербанка России, г. Ярославль	416	
2	Покупатели и заказчики	26	
	ДТиСР Тутаев	9	
	ОСЗН Углич	7	
3	По налогам и сборам	123	
4	Расчеты с подотчетными лицами	15	
5	Прочие дебиторы и кредиторы в т.ч.:	21 207	
	ОАО ЯГК	21 000	
	Итого:	21 868	1

Дебиторская задолженность на 31.12.2014 г. увеличилась на 21 867 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом. В 2014 г. ОАО «Энергосбыт ЯГК» осуществлял деятельность расчетно-кассового центра, т.е. оказание услуг по выписке квитанций и приему платежей от населения за коммунальные услуги. Задолженность ОАО ЯГК это суммы собранных с населения платежей за коммунальные услуги и перечисленные ОАО ЯГК.

3.3. Кредиторская задолженность код 1520:

№	Кредиторская задолженность	Сумма тыс. руб.	
		2014 г.	2013 г.
1	Поставщики и подрядчики в т.ч.:	2 160	200
	ООО «Аудит-Сервис»		1
	ООО "Компания "Стек"		196
	ОАО «МКЭ»		3
	Почта России, ФГУП	475	
	ОАО ЯГК	1 396	
2	Покупатели и заказчики в т.ч.:		42
	ОАО ЯГК		42
3	По налогам и сборам	184	4
	НДФЛ	65	

	НДС	119	
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	248	1
	Расчеты с подотчетными лицами	7	
5	Расчеты по социальному страхованию	161	
6	Прочие дебиторы и кредиторы, в т.ч.:	25 631	12
	Почта России, ФГУП	11 608	
	Северный Банк Сбербанка России г. Ярославль	8 394	
	Филиал "Рыбинский" КБ "БФГ-Кредит" (ООО)	2 413	
7	Расчеты с персоналом по оплате труда		
	Итого:	28 391	259

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед ФГУП «Почта России», Северный Банк Сбербанка России г. Ярославль, Филиал "Рыбинский" КБ "БФГ-Кредит" (ООО). Данные контрагенты являются платежными агентами, которые осуществляют сбор платежей от населения для ОАО «Энергосбыт ЯГК», который в свою очередь на основании договора №1/2014-Эсб от 01.01.2014 г. оказывает услуги по сбору платежей и выписке квитанций ОАО ЯГК, на основании договора №2/2014-Эсб от 01.01.2014 ОАО «Водоканал ЯГК». Полученные суммы от данных контрагентов предназначены ОАО ЯГК, ОАО «Водоканал ЯГК».

3.4. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов в текущем году составляют 101 тыс. руб.

Расходы будущих периодов (код 12601 Баланса) в сумме 11 тыс. руб. составляют:

№ пп	РБП	на 31.12.2013 г.	увеличение	уменьшение	на 31.12.2014 г.
1	Ключ криптограф. защиты		1 400,00		1 400,00
2	Ключ шифрования	1 749,79		1 749,79	
3	Ключ шифрования (ЭЦп Тамаров В.В.)		2 118,64	1 834,22	284,42
4	Комплекс программ "Стек-ЖКХ" БД г.Некоуз	13 983,57		13 983,57	
5	Комплекс программ "Стек-ЖКХ" БД г.Ярославль	13 983,57		13 983,57	
6	Комплекс программ "Стек-ЖКХ" лицензии	19 084,93		19 084,93	
7	Комплекс программ "Стек-ЖКХ" лицензии (12-15 раб. места)		33 336,99	27 123,29	6 213,70
8	Лицензия на право использования СКЗИ КриптоПро	5 188,96		5 188,96	
9	Программа "Контур-Экстерн"	2 502,39		2 409,95	92,44
10	Программа "Контур-Экстерн" Услуги АО	510,28		491,43	18,85
11	Продление АО программы "Контур-Экстерн"		640,68	143,93	496,75
12	Продление программы "Контур-Экстерн"		3 024,00	679,36	2 344,64
	Итого	57 003,49	40 520,31	86 673,00	10 850,80

3.5. Финансовые вложения

Финансовых вложений Общество на 31.12.2014 г. не имеет.

3.6. 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 145 889,15 руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2015 года.

3.7. 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 оснований для формирования (непогашенная задолженность признана покупателем, поступление оплаты ожидается в 2015 г.).

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2014 г. не формировался.

4. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

С 01.01.2014 г. ОАО «Энергосбыт ЯГК» осуществляет деятельность расчетно-кассового центра, т.е. оказание услуг по выписке квитанций, доставке квитанций абонентам и сбору денежных средств.

Выручка от реализации в 2014 г. составила – 7 506 тыс. руб. без НДС.

Счет БУ	Вид деятельности	2014 г.	2013 г.	код стр. Форма № 2
90.01.1	Услуги по начислению и сбору платежей с населения	7 506		2110
	Итого	7 506		

Расходы, связанные с реализацией

Расшифровка строки код 2120

Состав затрат на производство (издержек обращения) Общества за отчетный год (код 2120):

Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по БУ по основным видам деятельности		тыс. руб. Увеличение (+), снижение (-) по сравнению с 2013 г.
	2014 г.	2013 г.	
Материальные затраты, всего	1 252	1	1 251
Амортизация	16		16
Расходы на оплату труда	3 456	8	3 448
Страховые взносы	1 229	2	1 227
Прочие затраты, всего:	5 983	351	5 632
Аренда помещений	41	2	
Аудиторские услуги	141	25	
Информационные услуги	395	219	
Консультационные услуги			
Нотариальные расходы	2	1	
Почтовые расходы	520		
РБП		84	
Услуги РКЦ	3 702		
Управление организацией	1 182		
Прочие		20	
Итого	11 936	361	11 575

Увеличение затрат в 2014 г. по сравнению с 2013 г. связано с началом деятельности.

Прочие доходы

Расшифровка строки с кодом 2340

Состав прочих доходов Общества за отчетный год (код 2340):

Виды прочих доходов	Суммы	
	2014 г.	2013 г.
Резерв по сомнительным долгам		2
Штрафы, пени, неустойки	206	
Прочие		
Итого	206	2

Прочие расходы

Расшифровка строки с кодом 2350, 2330

Состав прочих расходов Общества за отчетный год (код 2350, 2330):

Основные виды деятельности	Прочие расходы	
	2014 г.	2013 г.
Расходы на услуги банков	59	18
Госпошлина	484	1
Проценты к уплате	14	13
Расходы по раскрытию информации акционерам, ведение реестра	13	6
Прочие расходы	167	25
Итого	737	63

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Расшифровка строки 4119

Состав прочих поступлений от текущих операций (код 4119):

Виды прочих поступлений	Сумма
НДС	826
Денежные средства, предназначенные третьим лицам	3 093
Итого	3 919

Расшифровка строки 4129

Состав прочих платежей от текущих операций (код 4129):

Виды прочих платежей	Сумма
Услуги банка	61
Госпошлина	867
Подотчет	116
НДС	

Расчеты по налогам и сборам	1 369
Итого	2 413

Денежные потоки с материнской компанией ОАО ЯГК следующие:

Поступление от ОАО ЯГК		Платежи ОАО ЯГК	
Договор	Сумма, руб.	Договор	Сумма, руб.
		дог №ВХ-278/2012-ЯГК от 27.08.2012 займ	320 000,00
		дог. №1/2014-Эсб от 01.01.2014	217 416 000,00
			217 736 000,00

6. Пояснения к Приложению к Бухгалтерскому балансу

Основные средства полученные в аренду, тыс. руб.

Арендодатели:

ОАО «МКЭ»

– договор аренды № 13/2013-МКЭ от 13.12.2013 г.

Наименование	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Помещение	36			36
ИТОГО	36			36

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:

- Барabanов Владимир Викторович – начальник департамента управления персоналом ОАО ЯГК;
- Еремеев Александр Николаевич – начальник отдела перспективного развития и технологических присоединений департамента инвестиционного планирования, развития и технологических присоединений ОАО ЯГК;
- Кузнецова Татьяна Юрьевна – заместитель директора – председатель комитета по инфраструктуре департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области;
- Урядов Михаил Александрович – начальник департамента по реализации энергетических и водных ресурсов ОАО ЯГК;
- Чигирев Михаил Михайлович – начальник отдела по реализации теплоэнергии и водных ресурсов департамента по реализации энергетических и водных ресурсов ОАО ЯГК.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Операции со связанными сторонами, руб.:

ОАО ЯГК (Исполнитель) в руб.:

Договор	Характер отношений	Обязательство по договору за 2014 г. перед ОАО ЯГК	Поступило	Погашено	Задолженность на 31.12. 2014 г. перед ОАО ЯГК
дог №ВХ-278/2012-ЯГК от 27.08.2012 займг.	займ	320 000,00		320 000,00	
	проценты		14 176,43		28 168,62
ВХ-1/2014-Эсб (передача полномоч.ЕИО)	управление орг-цией	1 395 243,81			1 395 243,81
оплата по письму		401,20			401,20

ОАО «Энергосбыт ЯГК» (Исполнитель):

Договор	Характер отношений	Обязательство по договору за 2014 г. перед ОАО «Энергосбыт ЯГК»	Погашено	Задолженность на 31.12. 2014 г. перед ОАО «Энергосбыт ЯГК»
дог. №1/2014-Эсб от 01.01.2014	вознаграждение за услуги по сбору платежей	7 304 893,68	7 304 893,68	
дог. №1/2014-Эсб от 01.01.2014	собрано с населения для ОАО ЯГК	225 310 114,20	246 310 389,77	21 000 275,57

ОАО «Энергосбыт ЯГК» оказывает услуги ОАО ЯГК по сбору платежей от населения и выписке квитанций за коммунальные услуги по договору № 1/2014-Эсб от 01.01.2014 г. Задолженность в сумме 21 000 275,57 руб. перед ОАО «Энергосбыт ЯГК» это сумма собранных и перечисленных ОАО ЯГК платежей.

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	(4 961)	20%	(992)	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(6)		(1)	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные	4 800	20%	960	Отложенный налоговый актив

разницы				
Постоянные налогооблагаемые различия	166	20%	33	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые различия				Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации		20%		Текущий налог
Иные обязательные платежи в бюджет	-	-	-	Прочие платежи в бюджет
Штрафные санкции	-	-	-	Штрафные санкции

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

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) различий.

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 убыток за 2014 г. составил 4 002 тыс. руб.

Наименование показателя	2014	2013
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(4 002)	(403)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций, шт.	10	10
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	(400)	(40)

10. 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.

11. 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 № ВХ-14/2014-Эсб от 04 августа 2014 года аудитором была проведена проверка деятельности Общества за 2014 год. По результату проверки выдано аудиторское заключение.

Генеральный директор ОАО ЯГК

Главный бухгалтер ОАО ЯГК

Тамаров В.В.

Кульпина И.В.

30.03.2015 г.

