

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
" ЭЛЕКТРОСЕТИ ЯГК"
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2014 ГОД**

Пояснения

1. Сведения об организации

1.1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Электросети ЯГК» зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ярославля 21 сентября 2011 года за номером ОГРН 1117606004273.

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 21 сентября 2011 года, присвоены ИНН 7606084668, 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 7606084668, 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.

17 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 17 сентября 2013 года, присвоен КПП 760601001.

Распоряжением единственного акционера ОАО «Ярославской генерирующей компании» от 25.08.2011г. был утвержден Устав Общества и зарегистрирован 21.09.2011г.

Среднегодовая численность работающих – 12 человек.

Численность на 31.12.2014 г. составляет – 22 человека.

1.2. Основные виды деятельности ОАО «Электросети ЯГК»

Основной целью деятельности Общества является передача и распределение электроэнергии, а также получение прибыли.

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

- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- оперативно-технологическое управление;
- оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям;
- осуществление функций по сбору, передаче и обработке технологической информации, включая данные измерений и учёта;
- осуществление контроля за безопасным обслуживанием электрических установок у потребителей, подключенных к электрическим сетям общества;
- деятельность по эксплуатации электрических сетей;
- оказание услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа хозяйствующих субъектов;
- оказание услуг по доверительному управлению имуществом;
- осуществление операций с ценными бумагами в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации;
- осуществление агентской деятельности;
- проектно-сметные, изыскательские, научно-исследовательские и конструкторские работы;

- оказание транспортно-экспедиционных услуг;
- оказание консалтинговых, консультационных и информационных услуг;
- выполнение работ, определяющих условия параллельной работы в соответствии с режимами Единой энергетической системы России в рамках договорных отношений;
- эксплуатация по договорам с собственниками энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества;
- обеспечение работоспособности и исправности оборудования электрических сетей в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение технического обслуживания, диагностики, ремонта электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства;
- проведение испытаний и измерений энергоустановок (в том числе потребителей);
- обеспечение работоспособности и исправности, проведение технического обслуживания, диагностики и ремонта сетей технологической связи, средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного, технологического оборудования, связанного с функционированием электросетевого хозяйства;
- разработка долгосрочных прогнозов, перспективных и текущих планов развития электросетевого комплекса, целевых комплексных научно-технических, экономических и социальных программ;
- развитие электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, монтаж и наладку;
- развитие сетей технологической связи и телемеханики, средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного технологического оборудования, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, монтаж и наладку;
- эксплуатация взрывоопасных, химически опасных и пожароопасных производственных объектов;
- создание и освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, пожарную, производственную и экологическую безопасность работы промышленных объектов, создание условий для развития электроэнергетической системы России, реализации отраслевых научно-технических и инновационных программ, участие в формировании отраслевых фондов НИОКР;
- осуществление производственного контроля за состоянием промышленной безопасности опасных производственных объектов;
- организация работы по обеспечению охраны труда;
- ликвидация технологических нарушений на объектах электрических сетей;
- осуществление видов деятельности, связанных с работами и услугами природоохранного назначения;
- деятельность, процесс которой связан с воздействием на окружающую среду, образованием, сбором, использованием, обезвреживанием, хранением, захоронением, перемещением, транспортированием и размещением промышленных отходов;
- деятельность по использованию водных объектов;
- деятельность по использованию природных ресурсов, в том числе недр и лесного фонда;
- деятельность в области метрологии;
- деятельность по изготовлению и ремонту средств измерений;
- деятельность на предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локализации и прочих целей;
- деятельность по обращению с опасными отходами;
- деятельность по предупреждению и тушению пожаров;

- производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- организация и проведение работы с кадрами, включая подготовку и переподготовку, проверку знаний персоналом правил технической эксплуатации, правил пожарной безопасности и охраны труда, а также других правил и инструкций в соответствии с действующими нормативными документами на предприятиях электроэнергетики;
- перевозки пассажиров и грузов автомобильным, железнодорожным, авиационным и внутренним водным транспортом (в том числе в отношении опасных грузов);
- деятельность по техническому обслуживанию и ремонту подвижного состава на железнодорожном транспорте;
- деятельность по техническому обслуживанию и ремонту технических средств, используемых на железнодорожном транспорте;
- погрузочно-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте (в том числе в отношении опасных грузов);
- погрузочно-разгрузочная деятельность на внутреннем водном транспорте (в том числе в отношении опасных грузов);
- эксплуатация, техническое обслуживание и ремонт автомобильного, железнодорожного, авиационного, внутреннего водного транспорта и грузоподъемных механизмов, используемых в технологических целях;
- внешнеэкономическая деятельность;
- хранение нефти, газа и продуктов их переработки;
- деятельность по выполнению функций заказчика-застройщика;
- подготовка проектной документации объектов капитального строительства;
- осуществление деятельности по строительству, реконструкции и капитальному ремонту;
- услуги местной, внутризоновой и междугородной телефонной связи;
- аренда каналов связи;
- услуги телематических служб (в том числе служба электронной почты, служба доступа к информационным ресурсам, информационно-справочная служба, служба Телефакс, служба Комфакс, служба Бюрофакс, служба обработки сообщений, служба голосовых сообщений, служба передачи речевой информации);
- услуги передачи данных;
- использование орбитально-частотных ресурсов и радиочастот для осуществления телевизионного вещания и радиовещания (в том числе вещания дополнительной информации);
- аренда зданий, сооружений, оборудования, машин и механизмов;
- охранная деятельность исключительно в интересах собственной безопасности в рамках создаваемой Обществом службы безопасности, которая в своей деятельности руководствуется Законом РФ «О частной детективной и охранной деятельности в РФ» и законодательством РФ;
- деятельность по технической защите конфиденциальной информации;
- организация и проведение мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций;
- защита государственной тайны, осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с законодательством и иными нормативными актами Российской Федерации;
- организация и проведение мероприятий по обеспечению безопасности и защите сведений, составляющих коммерческую тайну;
- покупка (получение) электрической энергии (мощности) с оптового рынка электрической энергии и у производителей электрической энергии на розничном рынке в

целях перепродажи потребителям на розничном рынке в случае присвоения статуса гарантирующего поставщика электрической энергии, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

- продажа (поставка) электрической энергии (мощности) потребителям на розничном рынке в случае присвоения статуса гарантирующего поставщика электрической энергии, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

- медицинская деятельность, в том числе санаторно-курортное обслуживание;
- образовательная деятельность;
- эксплуатация и обслуживание объектов, подконтрольных Ростехнадзору РФ;
- деятельность в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности;
- разработка графиков аварийного ограничения режима потребления;
- производство контрольных измерений потокораспределения, нагрузок и уровней напряжения в электрических сетях энергосистем;
- оказание услуг по проведению аттестации рабочих мест по условиям труда.

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.

1.3. Органы управления и контроля ОАО «Электросети 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:

- Доронина Ирина Александровна – начальник департамента бюджетирования и тарифообразования ОАО ЯГК;
- Делягина Наталья Владимировна – начальник департамента развития электрических сетей ОАО ЯГК;
- Пушкарев Николай Владимирович – ведущий специалист службы эксплуатации электроустановок котельных и ВКХ департамента электротехнического обеспечения ОАО ЯГК;
- Кузнецова Татьяна Юрьевна – заместитель директора – председатель комитета по инфраструктуре департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области;
- Смирнов Алексей Юрьевич – начальник департамента инвестиционного планирования, развития и технологических присоединений ОАО ЯГК.

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

Генеральный директор ОАО «Электросети ЯГК»:

Коршунов Юрий Валентинович

Дата рождения: 25 февраля 1971 г.

Сведения об образовании: высшее.

С сентября 2013 г. занимает должность Генерального директора ОАО «Электросети ЯГК».

В течение 2014 года выплаты по заработной плате в пользу генерального директора составили – 10 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 1,0 тыс. руб.

1.5. Уставный капитал ОАО «Электросети 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).

На 31.12.2014 г. уставный капитал полностью оплачен.

В 2014 году ОАО «Электросети 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 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. Порядок признания расходов

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

На счете 23 «Вспомогательные производства» собираются расходы, связанные с процессами, являющимися вспомогательными по отношению к основным технологическим процессам по производству, передаче электрической энергии.

К вспомогательным производствам относятся службы механизации и транспорта и ремонтных цехов.

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

Расходы вспомогательных производств списываются на счет 20 «Основное производство» со счета 23 «Вспомогательные производства» и подлежат распределению пропорционально суммам фактически начисленной заработной платы основных производственных рабочих в разрезе осуществляемых видов деятельности.

Прямые расходы, связанные с обслуживанием производства списываются на счет 20 «Основное производство» со счета 25 «Общепроизводственные расходы» и включаются в себестоимость той продукции (работ, услуг), в процессе производства которых были использованы продукция (работы, услуги) рассматриваемых структурных подразделений.

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

Счет 20 «Основное производство» списываются непосредственно с кредита 20 счета на счет 90 "Продажи".

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» используется для учета управленческих расходов, обеспечивающих функционирование Общества как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций структурных подразделениях основного и вспомогательного производства Общества.

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.

2.8. 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 существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (код 11501 Баланса) руб.

Изменение стоимости основных средств:

	2014 год	2013 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	1 103 381,48	
Увеличение стоимости основных средств, всего	74 822 825,88	1 225 979,40
в том числе за счет:		
взнос в уставный капитал объектов		
поступило новых объектов	40 694 613,56	1 225 979,40
модернизация		
введено в эксплуатацию (построенных)	22 576 212,32	
прочее	11 552 000,00	
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	1 800 890,28	122 597,92
в том числе за счет:		
продажи основных средств		
списания основных средств		
начисленная амортизация за период	1 800 890,28	122 597,92
прочее		
Стоимость основных средств на конец отчетного периода	74 125 317,08	1 103 381,48

В 2014 г. Общество произвело инвестиции в основные фонды, источником являются собственные средства и заемные: кредит от ОАО "Россельхозбанк" на сумму 28 100 000 руб. по договору №146100/0040 от 18.06.2014г.

На 31.12.2014 г. имеются следующие объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации:

Основные средства	Первоначальная стоимость, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2014 г.
Земельный участок общей площадью 560 кв.м. г. Ярославль, ул. Спартаковская	331 000,00	331 000,00
Нежилое здание, 1-этажное, общ. площадью 111,8 кв.м., лит. О, г. Ярославль, ул. Спартаковская, д.2а	969 000,00	969 000,00

Капитальные вложения (код 11504 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Вложения во внеоборотные активы, всего:	27 787	2 590
в том числе:		
строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств подрядным способом	27 711	2 289

строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств собственными силами	76	-
капитальные вложения в арендованные объекты основных средств	-	-
приобретение отдельных объектов основных средств	-	-
объекты, завершённые капитальным строительством до ввода в эксплуатацию	-	-
незавершённые НИОКР	-	-
прочие активы, не введенные в эксплуатацию	-	-
Оборудование к установке, всего:	-	-
Введено в эксплуатацию:	(22 576)	
На начало года:	2 590	301
ИТОГО:	7 801	2 590

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

№	Дебиторская задолженность	Сумма	
		2014 г.	2013 г.
1	Поставщики и подрядчики в т.ч.:	73	18
1.1	ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	18	
1.2	ООО «Ярнефтепром плюс»	26	
2	Покупатели и заказчики в т.ч.:	4 633	8 554
2.1	ОАО «МРСК Центра»	4 633	
3	По налогам и сборам	10 085	1 831
3.1	НДС	9 820	
3.2	Налог на прибыль	265	
4	Прочие дебиторы и кредиторы	4 690	14 177
4.1	ООО «Центр комплектации и технического сопровождения»	4 506	14 177
5	РБП	23	
5.1	Страхование земельного участка	5	
5.2	Страхование имущества	18	
	Итого:	19 504	24 580

Дебиторская задолженность на 31.12.2014 г. по сравнению предыдущим годом уменьшилась на 5 076 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (код 1260 Баланса)

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

№ пп	РБП	на		уменьшение	на
		31.12.2013 г.	увеличение		

1	Ключ шифрования сроком на 1 год		2 118,64	441,14	1 677,50
2	Ключ шифрования сроком на 1 год	1 678,70		1 678,70	
3	Лицензия на право использования СКЗИ "Крипто Про CSP"	4 253,72		4 253,72	
4	Лицензия на право использования СКЗИ "Крипто Про CSP"		5 491,53	1 564,70	3 926,83
5	Лицензия на право использования СКЗИ "Крипто Про"	127,39		127,39	
6	Неисключительные права использования СБиС++ЭО для отчетности в ФСТ		3 600,00	2 626,23	973,77
7	Программа продление Контур-Экстерн		3 664,68	1 044,19	2 620,49
8	Программа продление Контур-Экстерн	2 422,25		2 422,25	
	Итого	8 482,06	14 874,85	14 158,32	9 198,59

Займы и кредиты (1410 Баланса) в руб.

В 2014 г. Обществом были привлечены заемные денежные средства, в сумме 28 100 000 руб. по кредитному договору №146100/0040 от 18.06.2014 г. заключенному с ОАО «Россельхозбанк» на приобретение пс Толга расположенной по адресу: г. Ярославль, ул. Спартаковская, д. 1д

№ пп	Кредитор	Договор	Сумма		Процентная ставка	Проценты по кредиту начислены за 2014 г.	Срок погашения
			31.12.2013	31.12.2014			
1	ОАО "Россельхозбанк"	Кредитный договор №146100/0040 от 18.06.2014г.		25 292 000,00	15,75%	2 107 657,22	25.09.2019 г.

За 2014 г. начисленные проценты по сумме 2 107 657,22 руб. отражены в составе прочих расходов.

Займы и кредиты (1510 Баланса) в руб.

ОАО «Электросети ЯГК» заключен договор займа от 24.07.12 с ОАО ЯГК.

№ пп	Займодавец	Договор	Задолженность по договору займа		ставка	Проценты за 2014 г. начислены	На 31.12.2014 г. задолженность по процентам
			31.12.2013	31.12.2014			
1	ОАО ЯГК	№ бн от 24.07.12 г.	2 000 000,00	2 770 000,00	8,25%	219 178,75	249 082,17

За 2014 г. начисленные проценты по сумме 219 178,75 руб. отражены в составе прочих расходов.

Отложенные налоговые обязательства (код 1420 Баланса)

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

Остаток на 01.01.2014 года	22
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	1 061
Погашены налогооблагаемые временные разницы	(29)
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2014 года	1 054

Кредиторская задолженность (код 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ОАО «Электросети ЯГК» составила 72 648 тыс. рублей (на начало 2014 года – 25 442 тыс. рублей).

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

	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Расчеты с поставщиками, в т.ч.:	70 912	25 442
ОАО ЯГК	52 520	23 963
ООО «РегионЭнергоМонтаж»	9 442	
ИТОГО:	70 912	25 442

Просроченная кредиторская задолженность:

- ОАО ЯГК в сумме 36 392 903,81руб.;
- ОАО «ВымпелКом» в сумме 1 009,38 руб.;
- ООО «Миллениум» в сумме 68 772,76 руб.;
- АО «МКЭ» в сумме 70 490,34 руб.;
- ЗАО «Сибирская электротехническая лаборатория» в сумме 300 718,18 руб.;
- ООО «Экспертцентр» в сумме 178 855,68 руб.;
- ООО СМП «ЭнергоСтрой» в сумме 762 629,54 руб.

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 79 506,17 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 оснований для формирования.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2014 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 - оказание услуг по передаче электрической энергии и оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям.

Выручка от реализации оказанных услуг в 2014 г. составила – 39 408 тыс. руб. без НДС.

Счет БУ	Вид деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ			
		2014 г.	2013 г.	2012 г.	код стр. Форма № 2
90.01.1	Передача электрической энергии	39 392	36 597	10 428	2110
	Технологическое присоединение	1			
	Периодическая поверка приборов	15			
	Итого	39 408	36 597	10 428	

Расходы, связанные с реализацией в тыс. руб.

Расшифровка строки код 2120

Расходы, связанные с реализацией в 2014 году составили 38 921 тыс. руб.:

Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по БУ по основным видам деятельности		
	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Материальные затраты	4 574	36	
Амортизация	1 801	123	
Расходы на оплату труда	3 352	9	6
Страховые взносы	1 002	3	2
ФСС НС	76		
Прочие затраты, всего:	28 116	30 202	14 935
Аренда (земли, имущества)	2 124	6 060	758
Лизинговые расходы	7 450	9 694	6 001
Ремонт зданий (услуги)	127	2 952	714
Ремонт оборудования (услуги)	13 788	2 192	5 140
Эксплуатация оборудования	448	4 092	614
Аренда (помещений)	80	66	10
Аудиторские услуги	209	15	21
Управление организацией	2 409	1 530	1 512
Консультационные услуги		186	7
Нотариальные расходы	3	4	5
Расходы на связь	15		2
Почтовые расходы, услуги связи, выч.центр., инф.систем. и др. анал. расх.	8		3
Основные средства до 40 тыс. руб.		41	
Земельный налог	18		
Тех. обслуживание	551		
Прочие	886	3 370	129
Итого	38 921	30 373	14 943

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.	2012 г.
Резерв по сомнительным долгам		3	

Доходы, связанные с реализацией права требования	41 850		
Излишки при инвентаризации	12 037		
Прибыль (убыток) прошлых лет	(4 113)		
Прочие доходы	8		
Итого	49 782	3	

В 2014 г. ОАО «Электросети» сторнированы доходы в сумме 4 113 тыс. руб. Это связано с тем, что в 2013 г. ОАО «Электросети ЯГК» была выставлена реализация на передачу электрической энергии через электросетевое хозяйство на участке ПС Толга на ОАО «МРСК Центра». Тариф на услуги установлен 22.08.2013 г. Приказ № 64-эз/п от 19.08.2013 г. Департамента энергетики и регулирования тарифов ЯО. ОАО «Электросети ЯГК» не имело право оказывать услуги и требовать их оплаты до 22.08.2013 г., т.к. не являлось сетевой организацией (п.2 Правил № 861). На основании решения Арбитражного суда Ярославской области от 24.02.2014 г. по делу № А82-13194/2013 ОАО «Электросети ЯГК» сделаны корректировки.

Прочие расходы

Расшифровка строки с кодом 2350, 2330 в тыс. руб.

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

Основные виды деятельности

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Госпошлина	158	1	2
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	41 850		
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества			
Налог на имущество	292		
Проценты к получению (уплате)	2 327	265	358
Расходы возмещаемые арендаторами			
Расходы на услуги банков	330	20	17
Прибыль (убыток) прошлых лет 2013 г.	3 120		
Резерв по сомнительным долгам			3
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)			
Штрафы, пени и неустойки	528		
Прочие расходы	105	24	218
Итого	48 710	310	598

В 2014 г. ОАО «Электросети» отражены расходы на ремонт крыши на ПС-110кв п/с Роща в сумме 2 380 тыс. руб., которые были не учтены в 2013 г.

Чистая прибыль отчетного периода составила 82 тыс. руб.

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

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
По договорам цессии	36 111

Итого

36 111

Расшифровка строки 4129 в тыс. руб.:

Состав прочих платежей от текущих операций (код 4129):

Виды прочих платежей	Сумма
Подотчет	30
Госпошлина	118
Услуги банка	331
Лизинговые платежи	12 520
Расчеты по налогам и сборам	1 023
НДС	1 512
Прочие	890
Итого	16 424

Денежные потоки с материнской компанией ОАО ЯГК следующие:

Поступление от ОАО ЯГК		Платежи ОАО ЯГК	
Договор	Сумма, руб.	Договор	Сумма, руб.
дог. №4/2014-ЭС от 25.10.2013 (займ)	770 000,00		
Дог. №ВХ-197/2014-ЯГК(цессия) 19.06.2014	3 350 933,69		
ВХ-259/2014-ЯГК от 21.08.2014 цессия	6 383 100,13		
дог. №5/2014-ЯГК от 03.03.2014 цессия	4 656 153,34		
дог. ВХ-207/2014-ЯГК от 23.05.2014 цессия	3 989 255,35		
дог. №ВХ-200/2014-ЯГК от 17.04.2014 цессия	4 201 286,46		
Дог. №ВХ-431/2014-ЯГК от 11.12.2014	4 614 232,26		
Дог. №ВХ-360/2014-ЯГК от 21.10.2014	3 517 428,04		
Дог. №ВХ-399/2014-ЯГК от 24.11.2014	4 235 767,74		
дог. №ВХ-74/2014-ЯГК цессия	4 141 274,57		
дог. ВХ-210/2014-ЯГК от 14.07.2014 цессия	3 228 175,29		
Итого	43 087 606,87	Итого	

6. Пояснения к Приложениям к Бухгалтерскому балансу

Основные средства полученные в аренду, тыс. руб.

Арендодатели:

ООО "Центр комплектации и технического сопровождения"

– №ВХ-15/2012-ЭС от 01.08.2012 г. аренда земли;

ОАО ЯГК

– Дог. №12/2014-ЯГК от 14.07.2014 г.

ОАО СК «Премьер»

– Дог. №144 А от 07.11.2012 г.

Наименование	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Земельные участки	1 048		559	489
Помещение	116		65	51
Автомобиль		171		171
ИТОГО	1 164	171	624	711

Основные средства полученные по договорам лизинга, тыс. руб.**Лизингодатели:**

– ООО "Центр комплектации и технического сопровождения"

Договор	На начало отчетного года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
договор лизинга №3 от 01.11.2013г.	34 671		34 671	
договор лизинга №4				

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:

- Доронина Ирина Александровна – начальник департамента бюджетирования и тарифообразования ОАО ЯГК;
- Делягина Наталья Владимировна – начальник департамента развития электрических сетей ОАО ЯГК;
- Пушкарев Николай Владимирович – ведущий специалист службы эксплуатации электроустановок котельных и ВКХ департамента электротехнического обеспечения ОАО ЯГК;
- Кузнецова Татьяна Юрьевна – заместитель директора – председатель комитета по инфраструктуре департамента жилищно-коммунального комплекса Ярославской области;
- Смирнов Алексей Юрьевич – начальник департамента инвестиционного планирования, развития и технологических присоединений ОАО ЯГК.

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
Дог. №12/2014-ЯГК от 14.07.2014	Аренда а/тр	80 453,78		80 453,78
договор №6/2012-ЭС от 01.07.12 ремонт,строительств	ремонт оборудования, зданий	25 099 825,06		40 905 674,71

договор №6/2012-ЯГК от 01.07.12 эксплуатация оборудования	эксплуатация оборудования	528 653,96		7 277 818,59
договор аутсорсинга от 01.07.12	управление орг-цией	2 843 133,64		4 250 673,52
прочие		35 510,91	26 629,09	8 881,82
договор займа № 4/2014-ЭС от 25.10.13	Займ	770 000,00		2 770 000
	Проценты	219 178,75		249 082,17
Итого		29 576 756,10	26 629,09	55 542 584,59

ОАО «Электросети ЯГК» (Исполнитель) в руб.:

Договор	Характер отношений	Обязательство по договору за 2014 г. перед ОАО «Электросети ЯГК»	Погашено	Задолженность на 31.12. 2014 г. перед ОАО «Электросети ЯГК»
5/2014-ЯГК договор цессии	уступка долга	4 656 153,34	4 656 153,34	
ВХ-259/2014-ЯГК от 21.08.2014 цессия	уступка долга	6 383 100,19	6 383 100,13	0,06
ВХ-431/2014-ЯГК от 11.12.2014 цессия	уступка долга	4 147 097,52	4 614 232,26	(467 134,74)
Дог. №ВХ-197/2014-ЯГК(цессия) 19.06.2014	уступка долга	3 350 933,69	3 350 933,69	
дог. №ВХ-200/2014-ЯГК от 17.04.2014 цессия	уступка долга	4 201 286,46	4 201 286,46	
Дог. №ВХ-360/2014-ЯГК от 21.10.2014	уступка долга	3 517 428,04	3 517 428,04	
Дог. №ВХ-399/2014-ЯГК от 24.11.2014	уступка долга	4 235 767,74	4 235 767,74	
дог. №ВХ-74/2014-ЯГК цессия	уступка долга	4 141 274,57	4 141 274,57	
дог. ВХ-207/2014-ЯГК от 23.05.2014 цессия	уступка долга	3 989 255,35	3 989 255,35	
дог. ВХ-210/2014-ЯГК от 14.07.2014 цессия	уступка долга	3 228 175,29	3 228 175,29	
Итого		41 850 472,19	42 317 606,87	(467 134,68)

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)	1 559	20%	312	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(5 160)	20%	(1 032)	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	963	20%	193	Отложенный налоговый актив
Постоянные налогооблагаемые разницы	5 805	20%	1 161	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы		20%		Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	3 167	20%	633	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) 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 82 тыс. руб.

Наименование показателя	2014	2013
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	82	4 729
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций, шт.	10	10
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	8	473

ОАО «Электросети ЯГК» не производило в 2014 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. ОАО «Электросети ЯГК» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акции, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому ОАО «Электросети ЯГК» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

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 от 04 августа 2014 г. договором № ВХ-31/2014-ЭС аудитором была проведена проверка деятельности Общества за 2014 год. По результату проверки аудитором выдано аудиторское заключение.

Генеральный директор



Ю.В. Коршунов

30.03.2015 г.