

Пояснения к бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «Электросбыт»

за год, закончившийся 31.12.2014

Оглавление

| | | |
|-----|--|----|
| 1. | Общая информация..... | 3 |
| 2. | Основные положения учетной политики..... | 4 |
| 3. | Изменения в учетной политике на 2014 год..... | 9 |
| 4. | Основные средства и доходные вложения в материальные ценности..... | 10 |
| 5. | Финансовые вложения..... | 10 |
| 6. | Запасы..... | 10 |
| 7. | Дебиторская задолженность..... | 10 |
| 8. | Денежные средства и их эквиваленты..... | 11 |
| 9. | Прочие активы..... | 11 |
| 10. | Уставный капитал..... | 11 |
| 11. | Заемные средства..... | 12 |
| 12. | Кредиторская задолженность..... | 13 |
| 13. | Прочие обязательства..... | 13 |
| 14. | Раскрытие информации по доходам и расходам общества..... | 13 |
| 15. | Прочие доходы и расходы..... | 14 |
| 16. | Расчеты по налогу на прибыль..... | 14 |
| 17. | Связанные стороны..... | 15 |
| 18. | Условные обязательства и условные активы..... | 19 |
| 19. | События, произошедшие после отчетной даты..... | 19 |

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Электросбыт» за 2014 год (ПБУ 4/99 п.25.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Электросбыт» за 2014 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ПБУ 4/99 П. 31)

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ. Юридический адрес Общества (место нахождения): 410001, Россия, г. Саратов, ул. Артельная, д.1

Общество не имеет обособленных подразделений

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Распределение электроэнергии

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2014 году составила 43 человека

Органы управления Общества

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

В 2014 году и по 15 января 2015 года директором Общества являлся Тарасов Александр Викторович (назначен решением Общего собрания участников Общества от 24.08.2012г.).

С 16 января 2015 года и по настоящее время директором Общества является Мордовин Сергей Александрович (назначен решением Общего собрания участников Общества от 15.01.2015г.).

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Осуществляется ревизором, избираемым Общим собранием участников Общества. Ревизором в 2014 г. является Корнилова Ксения Сергеевна.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 1/2008 П.1.18)

Основа составления отчётности

Бухгалтерская отчётность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учётной политики Общества, утвержденной приказом Общества от 25.12.2012 №16.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Основные средства (ПБУ 6/01 п. 18, 32)

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимость до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждена Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее – Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования. Приняты Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств учитывают изменения, внесенные в Классификацию в период по 2010 г. включительно, и приведены ниже.

Амортизация всех основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация не начисляется в том числе по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

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

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения в Обществе отсутствуют.

Нематериальные активы (ПБУ 14/2007 п.6, 14, 40)

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Результаты исследований и разработок (НИОКР) (ПБУ 17/02 п.11, 17)

НИОКР в Обществе отсутствуют.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Данная стоимость определяется в размере их средней дневной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым рыночная стоимость не определяется, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по методу ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

ПУ 23/2011
п. 23

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения (например, депозиты сроком исполнения менее 3 (трех) месяцев), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает прочие эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для общекорпоративных целей. В рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов Общество направляет средства дочерним обществам, выполняющим в рамках данных проектов функции заказчика-застройщика. Общество не производит расчет доли процентов по заемным средствам, прямо не связанным с финансированием инвестиционной деятельности, для включения в стоимость инвестиционного актива. Данный порядок основан на требовании рациональности ведения бухгалтерского учета.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в Обществе не создаются

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2014 ГОД

ПУ 1/2008
п.21, 16
ПУ 1/2008
п.21

Изменения в учетную политику, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, не вносились.

ПУ 1/2008
п.21
ПУ 1/2008
п.16.

Изменения учетной политики на 2014 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету, за исключением случаев, когда соответствующее законодательство Российской Федерации и (или) нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету не устанавливают порядок отражения последствий изменения учетной политики. В этом случае последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, аналогичном для последствий изменения учетной политики, не связанным с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

ПБУ 4/99 п. 27. Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

ПБУ 19/02 п. 42
ПБУ 4/99 п. 27
ПБУ 19/02 п. 41

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

ЗАПАСЫ

ПБУ 5/01 п. 27

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПБУ 4/99 п. 27

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

ПУ 23/2011
п. 22.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

| | 2014 Г. | 2013 Г. |
|--|---------|---------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 11250 | 2509 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счета в банках | 0 | 0 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса | 11250 | 2509 |
| Денежные эквиваленты | 0 | 0 |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств | 11250 | 2509 |

ПУ 23/2011
п. 24

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 3523 тыс. руб.

ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов | 2014 Г. | | 2013 Г. | |
|--------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные |
| Расходы будущих периодов | 0 | 394 | 0 | 322 |
| НДС с авансов получ. | 0 | 1001 | 0 | 1189 |
| Итого | 0 | 1395 | 0 | 1511 |

ПУ 4/99

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

ПУ 4.п.27

Уставный капитал Общества составляет 1000 т. р. По состоянию на 31.12.2014 г. он оплачен полностью.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

ПУ 15/2008
п. 17

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 5.3.- дополнение к Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности»

ПУ 15/2008,
п. 18

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) по состоянию на 31.12.2014 составили 3523тыс.руб.

ПУ 4/99 п. 27
Обеспечения выданные

ПЗ-5/2011
Рекомендате
льно (в

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам под собственные обязательства Общества:

случае
существеннос
ти)

| Организации по обязательствам перед которыми выданы обеспечения | Возможности использования переданного имущества организацией, получившей залог для ведения обычной деятельности | Характер обязательств, под которые выдано обеспечение | Вид обеспечения /вид переданного в залог имущества | Сумма выданного обеспечения | Стоимость переданного в залог имущества, отраженная в бухгалтерском балансе | Установленные ограничения в использовании переданного имущества |
|---|---|---|--|-----------------------------|---|---|
| ЗАО «НЭСК» | - | Кредитная линия банка | поручительство | 24 000 | - | - |
| ЗАО «НЭСК» | - | Кредитная линия банка | поручительство | 4 000 | - | - |
| ООО «ТЭГК» | - | Кредитная линия банка | поручительство | 25 000 | - | - |
| ООО «ТЭГК» | - | Кредитная линия банка | поручительство | 23 000 | - | - |
| ООО «ТЭГК» | - | Кредитная линия банка | поручительство | 31 000 | - | - |

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПБУ 4/99
п. 27

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности] представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

ПБУ 10/99
ПБУ 9/99
ПБУ 9/99 п.
18

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) |
|------------------------------|---|
| Распределение электроэнергии | 967888 |
| Итого за 2014 г. | 967888 |
| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) |
| Распределение электроэнергии | 723394 |
| Итого за 2013 г. | 723394 |

ПБУ 10/99
п. 22

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица №6. «Затраты на производство».

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ПБУ 10/99
п. 23

Прочие расходы Общества, не зачисленные за период на счет прибылей и убытков в соответствии с правилами бухгалтерского учета:

| Прочие расходы | Расходы за 2014 г. | Расходы за 2013 г. |
|--|--------------------|--------------------|
| Расходы, связанные с текущей деятельностью | 2835 | 6849 |

Прочие доходы Общества, не зачисленные за период на счет прибылей и убытков в соответствии с правилами бухгалтерского учета:

| Прочие доходы | Расходы за 2014 г. | Расходы за 2013 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Доходы, связанные с текущей деятельностью | 2232 | 1675 |

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

ПБУ 18/02 п.
25

| | 2014 Сумма, тыс. руб. | 2013 Сумма, тыс. руб. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль* | 1 155 | 1 160 |
| Постоянные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль | 126 | 166 |
| Постоянные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода | 0 | - |
| Временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль | 886 | 205 |
| Временные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода | 0 | - |
| На 31.12.2014 г. | | На 31.12.2013 г. |

ПБУ 18/02
п. 25

| | | |
|--|-----|----|
| Сумма постоянного налогового обязательства | 25 | 33 |
| Сумма постоянного налогового актива | - | - |
| Сумма отложенного налогового обязательства | 177 | 41 |
| Сумма отложенного налогового актива | - | - |

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

ПУ 11/2008 п. 5 В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

ПУ 11/2008 п. 10, 11

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Характер отношений* | Виды операций |
|----|--|---------------------|--|
| 1. | ЗАО «НЭСК» | | Приобретение услуг по передаче электрической энергии, услуг по техническому обслуживанию приборов учета, аренда автомобиля, аренда АИСКУЭ, продажа электроэнергии в целях компенсации потерь |
| 2. | ООО «ЭнергоХолдинг» | | приобретение услуг аутсорсинга |
| 3. | ООО «Энергосбыт» | | Предоставление услуг энергоснабжения, предоставление займов |
| 4. | ООО «ТЭГК» | | Предоставление услуг энергоснабжения, предоставление займов, предоставление автомобиля в аренду |

ПБУ 11/2008
п. 10,11

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям

| | 2014 г. | 2013 г. | Условия осуществления расчетов по операциям (завершения) по операциям | Сроки осуществления расчетов по операциям | Форма расчета | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам |
|--|---------|---------|---|---|---------------|--|---|
| Дебиторская задолженность | | | | | | | |
| - за оказанные услуги | 54 549 | 56 705 | Договор | бессрочный | | - | - |
| - по предоставленным займам и процентов по ним | 7983 | 10 590 | | 2015г. | | - | - |
| Кредиторская задолженность | | | | | | | |
| За оказанные услуги | 57458 | 29025 | Договор | бессрочный | | - | - |

ПБУ 11/2008
п. 10,11

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами

ПБУ 23/2011
п.20

| | 2014 г. | 2013 г. |
|--|---------|---------|
| Продажа товаров, работ, услуг | 103 373 | 97 094 |
| - основное хозяйственное общество | | |
| - дочерние хозяйственные общества | | |
| - преобладающие (участвующие) хозяйственные общества | | |
| - зависимые хозяйственные общества | | |
| - участники совместной деятельности | | |
| - основной управленческий персонал | | |
| - другие связанные стороны | | |
| Приобретение товаров, работ, услуг | 486 100 | 394 470 |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--------|--|--|--|--|--------|
| - | | | | | | | | | |
| Аренда имущества у связанных сторон | | | | 6 | | | | | 7006 |
| - | | | | | | | | | |
| Предоставление имущества в аренду связанным сторонам | | | | 194 | | | | | 235 |
| - | | | | | | | | | |
| Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон | | | | 15 000 | | | | | 0 |
| - | | | | | | | | | |
| Финансовые операции, включая займы - выданные связанным сторонам | | | | 36 900 | | | | | 39 200 |
| - | | | | | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы | | | | 0 | | | | | 0 |
| - | | | | 0 | | | | | 0 |
| - | | | | | | | | | |
| Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам | | | | 0 | | | | | 0 |
| Другие операции | | | | | | | | | |

ПУ 4/99
п. 27
N ПЗ-5/2011

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество получило следующие обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом

| | N ПЗ-5/2011, п. 17 | N ПЗ-5/2011, п. 17 | N ПЗ-5/2011, п. 17 | N ПЗ-5/2011, п. 17 | N ПЗ-5/2011, п. 18 |
|--------------------------|---------------------------------------|---|------------------------------------|--|---|
| Организация-залогодатель | Вид актива, по которому получен залог | Стоимость обеспечения о залоге актива Общества (бухгалтерский баланс) | Вид имущества, полученного в залог | Договорная стоимость полученного имущества | Права и возможности использования полученного имущества Обществом |
| ЗАО «НЭК» | Кредитная линия | 40 000 | Недвижимое имущество и | - | Справедливая стоимость по МСФО (если возможно) и примененные способы ее определения и существенные допущения или факт невозможности ее надежной оценки. |
| | | | | | 44 021 |

| | | | | |
|--|--|--|---------------------------|--|
| | | | распоряжении залогодателя | |
|--|--|--|---------------------------|--|

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом:

| № ПЗ-5/2011, п. 14 Организация - поручитель | № ПЗ-5/2011, п. 14 Вид актива, по которому получено поручительство | № ПЗ-5/2011, п. 16 Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя |
|--|---|---|
| ЗАО «НЭСК» | Кредитная линия | высокая |
| ООО «ТЭГК» | Кредитная линия | высокая |
| ООО «Энергосбыт» | Кредитная линия | высокая |
| Качуровский В.В. | Кредитная линия | высокая |
| Сиромд Д.А. | Кредитная линия | высокая |
| Балдина Е.В. | Кредитная линия | высокая |

ПБУ 11/2008
п. 12

В течение 2014 и 2013 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (пример):

| | 2014 г. | 2013 г. |
|---|----------|----------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) | 2035 | 2 090 |
| Долгосрочные вознаграждения | | |
| - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности; | 0 | 0 |
| - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; | 0 | 0 |
| - иные долгосрочные вознаграждения. | 0 | 0 |
| ИТОГО | 0 | 0 |

Качуровский В. В. владеет 51% акций ЗАО «НЭСК», 100% долей ООО «ЭнергоХолдинг», 35% долей ООО «ТЭГК».

ПБУ 4/99 п.
27
ПБУ 8/2010,
п.25

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы в 2013 г. и 2014 г. отсутствовали.

ПБУ 4/99 п.
27
ПБУ 7/98

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие после отчетной даты, не имели место.

Руководитель
30 марта 2015г.



Мордовин Сергей Александрович

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2014 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЛЕКТРОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"

0710005 с. 1

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | |
|-------------------------------|------|--------------------------|---|---|---------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|---|------------------------|---|---|-------|
| | | | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | пересценка | | персональная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | |
| | | | персональная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | персональная стоимость ³ | накопленная амортизация | | | персональная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 14 г. ¹ | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | (0) |
| | 5110 | за 20 13 г. ² | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | (0) |
| в том числе: | | за 20 14 г. ¹ | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | (0) |
| (вид нематериальных активов) | | за 20 13 г. ² | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | (0) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 14 г. ⁴ | | На 31 декабря 20 13 г. ² | | На 31 декабря 20 12 г. ⁵ | |
|------------------------------|------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|---|-------------------------------------|---|
| | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Всего | 5120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (вид нематериальных активов) | | | | | | | |

