

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству Открытого акционерного общества «Межрегионэнергосбыт»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Открытое акционерное общество «Межрегионэнергосбыт» (далее –
ОАО «Межрегионэнергосбыт»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №46 по г. Москве 05 сентября 2006г., свидетельство серия 77 № 009624757. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5067746436731.

Место нахождения:

Российская Федерация, 119526, г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3.

АУДИТОР

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит - НТ»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождения:

Российская Федерация, 192029, г. Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской Обороны, д. 86, лит. К, оф. 333.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Межрегионэнергосбыт» состоящей из:

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «Межрегионэнергосбыт» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ОАО «Межрегионэнергосбыт», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Межрегионэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ведущий аудитор,
ООО «Аудит – НТ»



Д.Е. Булгаков

«17» февраля 2015 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2014 года

Организация Межрегионэнергосбыт ОАО
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией
 Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество
 Единица измерения: тыс.руб.
 Местонахождение (адрес)

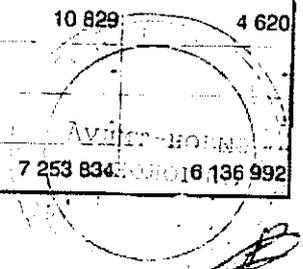
Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

| | |
|------|----------------|
| Коды | 0710001 |
| | 31 / 12 / 2014 |
| | 97201337 |
| | 7705750968 |
| | 51.56.4 |
| | 47/34 |
| | 384 |

19526, г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3

02.02.2015

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2014г. | На 31.12.2013г. | На 31.12.2012г. |
|-------------------------------|--|-------------|------------------|------------------|------------------|
| АКТИВ | | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| 1.1,1.2 1.3; П-8;31 | Нематериальные активы, в т.ч. | 1110 | 620 | 756 | 893 |
| | права на объекты интеллектуальной собственности | 1111 | | | |
| | деловая репутация | 1112 | | | |
| | прочие | 1119 | 620 | 756 | 893 |
| 1.4; П-10;31 10 | Результаты исследований и разработок | 1120 | | | |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | | | |
| 11 | Материальные поисковые активы | 1140 | | | |
| 2; П-8;22 | Основные средства, в т.ч. | 1150 | 67 996 | 54 685 | 42 262 |
| 2.1 | Объекты основных средств, в т.ч. | 1151 | 65 563 | 31 001 | 36 268 |
| | земельные участки и объекты природопользования | 1152 | | | |
| | здания, сооружения, машины и оборудование | 1153 | 40 328 | 26 057 | 27 360 |
| 2.2; П-8;23 | Незавершенные капитальные вложения | 1154 | 2 433 | 23 684 | 5 994 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | | | |
| 3; П-9;24;36 | Финансовые вложения, в т.ч. | 1170 | 5 701 000 | 7 187 564 | 6 089 217 |
| | инвестиции в дочерние общества | 1171 | 5 701 000 | 6 136 564 | 6 089 207 |
| | инвестиции в зависимые общества | 1172 | | 1 051 000 | 10 |
| | инвестиции в другие организации | 1173 | | | |
| | займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев | 1174 | | | |
| П-18 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 48 044 | 10 829 | 4 620 |
| | Прочие внеоборотные активы, в т.ч. | 1190 | | | |
| | налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1192 | | | |
| | Итого по разделу I | 1100 | 5 817 660 | 7 253 834 | 6 136 992 |



| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2014г. | На 31.12.2013г. | На 31.12.2012г. |
|-----------------------------|---|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| АКТИВ | | | | | |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| 4; П- 10:11:25 | Запасы, в т.ч. | 1210 | 19 820 | 19 820 | 19 818 |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 7 | 7 | 5 |
| | затраты в незавершенном производстве | 1213 | - | - | - |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 1214 | 19 813 | 19 813 | 19 813 |
| | товары отгруженные | 1215 | - | - | - |
| П-26 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 254 661 | 4 263 | 90 396 |
| 5.1,5.2; П-13:27 | Дебиторская задолженность, в т.ч. | 1230 | 1 175 743 | 1 326 380 | 1 621 227 |
| | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч. | 1231 | 58 069 | 58 069 | - |
| | покупатели и заказчики | 1232 | - | - | - |
| | авансы выданные | 1233 | - | - | - |
| | прочие дебиторы | 1234 | 58 069 | 58 069 | - |
| | Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч. | 1235 | 1 117 674 | 1 268 311 | 1 621 227 |
| | покупатели и заказчики | 1236 | 600 656 | 616 653 | 975 824 |
| | задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 1237 | - | - | - |
| | авансы выданные | 1238 | 293 130 | 172 713 | 76 844 |
| | прочие дебиторы | 1239 | 223 888 | 478 945 | 568 559 |
| 3; | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч. | 1240 | - | 1 500 000 | - |
| | займы, предоставленные на срок менее 12 мес. | 1241 | - | - | - |
| П-14:30 | Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч. | 1250 | 4 324 078 | 4 924 274 | 5 109 590 |
| | касса | 1251 | 118 | 26 | 31 |
| | расчетные счета | 1252 | 373 960 | 4 324 248 | 2 409 559 |
| | валютные счета | 1253 | - | - | - |
| | прочие денежные средства и их эквиваленты | 1259 | 3 950 000 | 600 000 | 2 700 000 |
| | Прочие оборотные активы, в т.ч. | 1260 | 178 948 | 185 462 | 164 920 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 5 953 250 | 7 960 199 | 7 005 951 |
| | БАЛАНС | 1600 | 11 770 910 | 15 214 033 | 13 142 943 |



| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31.12.2014г. | На 31.12.2013г. | На 31.12.2012г. |
|---------------------------------------|---|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | |
| ПАССИВ | | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | |
| П-15:28 | Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей) | 1310 | 108 | 108 | 108 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | | | |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | | | |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 388 147 | 388 147 | 388 147 |
| | Резервный капитал | 1360 | 5 | 5 | 5 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 7 638 834 | 11 445 426 | 9 803 887 |
| | Фонд социальной сферы государственной | 1380 | | | |
| | Итого по разделу III | 1300 | 8 027 094 | 11 833 686 | 10 192 147 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| П-16:29 | Заемные средства, в т.ч. | 1410 | | | |
| | кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1411 | | | |
| | займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1412 | | | |
| П-18 7: | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | | | |
| П-17:38 | Оценочные обязательства | 1430 | | | |
| | Прочие обязательства, в т.ч. | 1450 | | | |
| | векселя к уплате | 1451 | | | |
| | задолженность по инвестиционному взносу | 1452 | | | |
| | Итого по разделу IV | 1400 | | | |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| П-29 | Заемные средства, в т.ч. | 1510 | | | |
| | кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1511 | | | |
| | займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1512 | | | |
| | текущая часть долгосрочных кредитов и займов | 1513 | | | |
| 5.3.5.4 П-32 | Кредиторская задолженность, в т.ч. | 1520 | 3 480 658 | 3 341 237 | 2 928 695 |
| | поставщики и подрядчики | 1521 | 2 156 970 | 1 851 568 | 1 569 393 |
| | задолженность перед персоналом организации | 1522 | 2 | 98 | 18 125 |
| | задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1523 | | 4 953 | |
| | задолженность по налогам и сборам | 1524 | 37 965 | 178 745 | 182 318 |
| | прочие кредиторы, в т.ч. | 1525 | 1 285 721 | 1 305 873 | 1 158 859 |
| | векселя к уплате | 1526 | | | |
| | авансы полученные | 1527 | 1 122 741 | 1 048 320 | 1 079 558 |
| | другие расчеты | 1528 | 162 980 | 257 553 | 79 301 |
| | задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов | 1529 | | | |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | | | |
| П-17:38 7: | Оценочные обязательства | 1540 | 263 158 | 39 110 | 22 101 |
| | Прочие обязательства | 1550 | | | |
| | Итого по разделу V | 1500 | 3 743 816 | 3 380 347 | 2 950 796 |
| | БАЛАНС | 1700 | 11 770 910 | 15 214 033 | 13 142 943 |

Руководитель

(подпись)

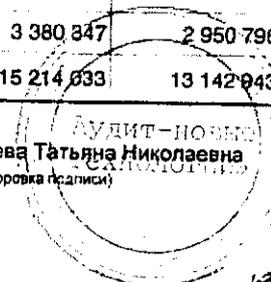
Аширов Станислав Олегович

Главный бухгалтер

(подпись)

Кашлаева Татьяна Николаевна

(расшифровка подписи)



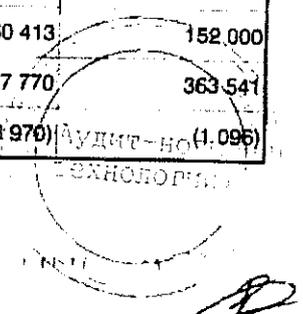
**Отчет о финансовых результатах
за 2014 год**

Организация Межрегионэнергосбыт ОАО
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

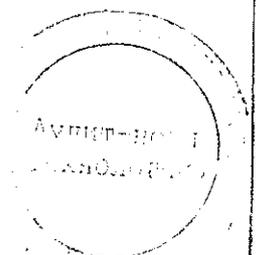
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКОФС
по ОКЕИ

| КОДЫ | |
|----------------|--|
| 0710002 | |
| 31 / 12 / 2014 | |
| 97201337 | |
| 7705750968 | |
| 51.56.4 | |
| 47/34 | |
| 384 | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | за 2014 год | за 2013 год |
|-----------|---|------------|--------------|--------------|
| П-19 | Выручка | 2110 | 54 707 719 | 61 101 866 |
| | реализация электрической энергии | 2111 | 54 669 182 | 61 021 846 |
| | | 2112 | - | - |
| | | 2113 | - | - |
| | | 2114 | - | - |
| | | 2115 | - | - |
| | | 2116 | - | - |
| | | 2117 | - | - |
| | прочее | 2118 | 38 537 | 80 020 |
| 6, П-11 | Себестоимость продаж | 2120 | (51 837 282) | (58 291 751) |
| | реализация электрической энергии | 2121 | (51 815 025) | (58 230 380) |
| | | 2122 | - | - |
| | | 2123 | - | - |
| | | 2124 | - | - |
| | | 2125 | - | - |
| | | 2126 | - | - |
| | | 2127 | - | - |
| | прочее | 2128 | (22 257) | (61 371) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 2 870 437 | 2 810 115 |
| 6, П-33 | Коммерческие расходы | 2210 | (717 629) | (605 794) |
| 6 | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль(убыток) от продаж | 2200 | 2 152 808 | 2 204 321 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 1 060 413 | 152 000 |
| | Проценты к получению | 2320 | 267 770 | 363 541 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (3 970) | (1 096) |



| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | за 2014 год | за 2013 год |
|-----------|--|------------|-------------|-------------|
| П-34, 1.1 | Прочие доходы | 2340 | 1 645 766 | 395 143 |
| П-34, 1.2 | Прочие расходы | 2350 | (1 935 939) | (885 643) |
| | Расходы, связанные с реорганизацией | 2360 | | |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 3 186 848 | 2 228 266 |
| П-31 | Налог на прибыль, в т.ч.: | 2405 | (483 137) | (592 755) |
| П-31 | текущий налог на прибыль | 2410 | (483 137) | (592 755) |
| П-31 | налог на прибыль прошлых лет | 2411 | | |
| | в т.ч. из стр. 2405 | | | |
| П-31 | постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 20 635 | 171 293 |
| П-31 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | | |
| П-31 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 37 215 | 6 209 |
| П-31 | Прочие | 2460 | (5 441) | (181) |
| | Перераспределение налога на прибыль внутри КГН | 2465 | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 2 735 485 | 1 641 539 |



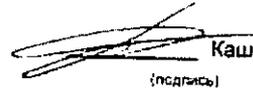
| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | за 2014 год | за 2013 год |
|-----------|---|------------|-------------|-------------|
| | СПРАВОЧНО: | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 2 735 485 | 1 641 539 |
| П-35 | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 0,2544 | 0,15266 |
| П-35 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель


(подпись)

Аширов Станислав Олегович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Кашлаева Татьяна Николаевна
(расшифровка подписи)

02.08.2015 2015 г.



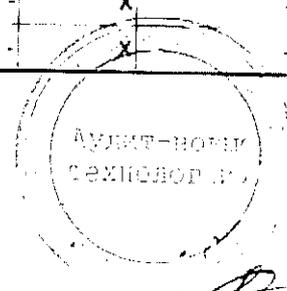
**Отчет об изменениях капитала
за 2014 год**

Организация Межрегионэнергообит ОАО
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Открытое акционерное общество
 Единица измерения: тыс.руб.

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Форма по ОКУД | КОДЫ 0710003 |
| Дата (число, месяц, год) | 31 / 12 / 2014 |
| по ОКПО | 97 201 337 |
| ИНН | 7705 750 968 |
| по ОКВЭД | 51.56.4 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 1 |
| по ОКЕИ | 384 |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код строк и | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Фонд социальной сферы государственной | Итого |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------------------------------------|-------------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2012 г. | 3100 | 108 | - | 388 147 | 5 | 9 803 887 | - | 10 192 147 |
| За 2013 год | | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего, в том числе: | 3210 | - | - | - | - | 1 641 539 | - | 1 641 539 |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 1 641 539 | X | 1 641 539 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | X | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | X | - | X | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | X | - | X | - | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| выкуп собственных акций | 3217 | X | - | X | X | X | X | - |
| прочее | 3219 | - | - | - | - | - | X | - |
| Уменьшение капитала - всего, в том числе: | 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | X | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | X | X | - | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | X | X | X | - | X | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | X | X | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | X | - |
| прочее | 3229 | - | - | - | - | - | X | - |



| Наименование показателя | Код строк и | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Фонд социальной сферы государственной | Итого |
|---|-------------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|---------------------------------------|--------------------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | X | - | X | |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X | |
| Величина капитала на 31 декабря 2013 г. | 3200 | 108 | - | 388 147 | 5 | 11 445 426 | - | 11 833 686 |
| За 2014 год | | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего, в том числе: | 3310 | - | - | - | - | 2 735 485 | - | 2 735 485 |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 2 735 485 | X | 2 735 485 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | X | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | X | - | X | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | X | - | X | - | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| выкуп собственных акций | 3317 | X | - | X | X | X | X | X |
| прочее | 3319 | - | - | - | - | - | X | - |
| Уменьшение капитала - всего, в том числе: | 3320 | - | - | - | - | (6 542 077) | - | (6 542 077) |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | X | - |
| пересценка имущества | 3322 | X | X | - | X | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | X | X | - | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | X | X | X | - | X | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | X | X | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (6 542 077) | X | (6 542 077) |
| прочее | 3329 | - | - | - | - | - | X | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | X | - | X | |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X | |
| Величина капитала на 31 декабря 2014г. | 3300 | 108 | - | 388 147 | 5 | 7 638 834 | - | 8 027 094 |



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

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2012г. | Изменения капитала за 2013г. | | На 31 декабря 2013г. |
|---|------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 10 192 147 | 1 641 539 | - | 11 833 686 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 10 192 147 | 1 641 539 | - | 11 833 686 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 9 803 887 | 1 641 539 | - | 11 445 426 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 9 803 887 | 1 641 539 | - | 11 445 426 |
| добавочный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3402 | 388 147 | - | - | 388 147 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | 388 147 | - | - | 388 147 |
| резервный капитал | | | | | |
| до корректировок | 3403 | 5 | - | - | 5 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3413 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3423 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3503 | 5 | - | - | 5 |
| собственные акции, выкупленные у акционеров, | | | | | |
| до корректировок | 3404 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3414 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3424 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3504 | - | - | - | - |
| фонд социальной сферы | | | | | |
| государственной | | | | | |
| до корректировок | 3405 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3415 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3425 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3505 | - | - | - | - |



3. Чистые активы

| Наименование показателя | | На 31 декабря 2014г. | На 31 декабря 2013г. | На 31 декабря 2012г. |
|-------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Чистые активы: | 3 600 | 8 027 094 | 11 833 686 | 10 192 147 |

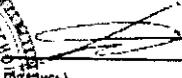
Руководитель


(подпись)

Аширов Станислав

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Кашлаева Татьяна Николаевна

(расшифровка подписи)



2015 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2014 год**

Организация Межрегионэнергосбыт ОАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Оптовая торговля электрической и тепловой энергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

31 / 12 / 2014

97201337

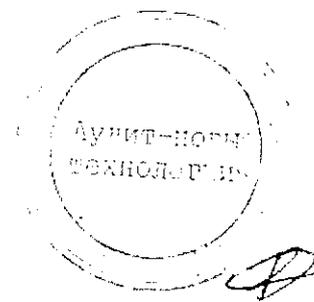
7705750968

51.56.4

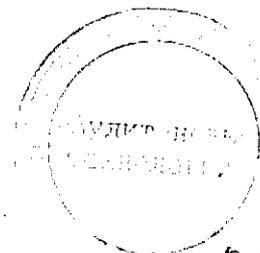
47/34

384

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|--|------------|--------------------|--|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего, в том числе | 4110 | 55 001 147 | 62 145 014 |
| от продажи товаров, продукции, работ и услуг | 4111 | 53 715 071 | 60 354 868 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 5 370 | 5 275 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 1 280 706 | 1 784 871 |
| Платежи - всего, в том числе | 4120 | (53 659 584) | (59 629 461) |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (51 635 677) | (58 271 357) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (257 536) | (348 222) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (3 970) | (1 096) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (580 306) | (611 434) |
| прочие платежи | 4129 | (1 182 095) | (397 352) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 1 341 563 | 2 515 553 |



| Наименование показателя | Код строки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|------------|--------------------|--|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего, | | | |
| в том числе | 4210 | 4 169 132 | 309 384 |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 92 | 553 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 1 486 564 | 157 011 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 1 500 000 | |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 1 182 476 | 151 820 |
| от продажи поисковых активов | 4215 | | |
| прочие поступления | 4219 | | |
| Платежи - всего, | | | |
| в том числе | 4220 | (31 659) | (3 009 236) |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (26 918) | (18 928) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | | (1 487 000) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | | (1 500 000) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | | |
| на создание/покупку поисковых активов | 4225 | | |
| прочие платежи | 4229 | (4 741) | (3 308) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 4 137 473 | (2 699 852) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего, | | | |
| в том числе | 4310 | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | | |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | | |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | | |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | | |
| прочие поступления | 4319 | | |



(Handwritten signature)

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|-------------|--------------------|--|
| Платежи - всего, в том числе | 4320 | (6 079 232) | (1 017) |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (6 079 232) | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | (1 017) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (6 079 232) | (1 017) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (600 196) | (185 316) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 4 924 274 | 5 109 590 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 4 324 078 | 4 924 274 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель


(подпись)

Аширов Станислав Олегович
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


(подпись)

Кашлаева Татьяна Николаевна
(расшифровка подписи)

«12» февраля 2015 г.

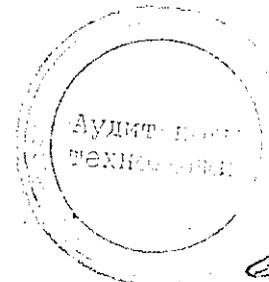


1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2014 г. | на 31 декабря 2013 г. | на 31 декабря 2012 г. |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | | | |
| в том числе: | | | | |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 5131 | | | |
| деловая репутация | 5138 | | | |
| прочие | 5139 | | | |

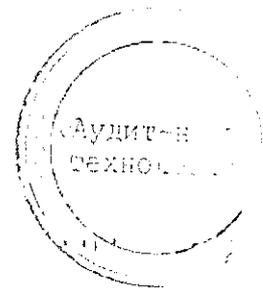
1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | | | | | | |
|-------------------------|------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--|--|--|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | выбыло | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2014г. | | | | | | | | | | | |
| | 5150 | за 2013г. | | | | | | | | | | | |



1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|-----------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | Затраты за период | Списано затрат как не давших положительного результата | Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2014г. | - | - | - | - | |
| | 5170 | за 2013г. | - | - | - | - | |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2014г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | за 2013г. | - | - | - | - | |



Handwritten signature or mark.

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | Поступило | Выбыло объектов | | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--|---|--------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | переклассификация первоначальная стоимость | переклассификация накопленная амортизация | первоначальная стоимость |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2014г. | 64 807 | (33 806) | 48 169 | (6 501) | (7 105) | | | 106 474 | (40 911) |
| | 5210 | за 2013г. | 64 565 | (28 297) | 1 231 | (989) | (6 499) | | | 64 807 | (33 806) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| магистральные трубопроводы | 5201 | за 2014г. | | | | | | | | | |
| | 5211 | за 2013г. | | | | | | | | | |
| скважины | 5202 | за 2014г. | | | | | | | | | |
| | 5212 | за 2013г. | | | | | | | | | |
| машины и оборудование | 5203 | за 2014г. | 1 790 | (741) | 6 501 | (6 501) | (340) | | | 1 790 | (1 081) |
| | 5213 | за 2013г. | 1 790 | (387) | | | (354) | | | 1 790 | (741) |
| здания, дороги, прочно сооруженные произв. назначения | 5204 | за 2014г. | 28 561 | (3 553) | 15 959 | | (1 348) | | | 44 520 | (4 901) |
| | 5214 | за 2013г. | 28 561 | (2 604) | | | (949) | | | 28 561 | (3 553) |
| прочие ОС | 5205 | за 2014г. | 34 456 | (29 512) | 25 708 | (989) | (5 417) | | | 60 164 | (34 928) |
| | 5215 | за 2013г. | 34 214 | (25 306) | 1 231 | | (5 195) | | | 34 456 | (29 512) |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2014г. | | | | | | | | | |
| | 5230 | за 2013г. | | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| магистральные трубопроводы | 5221 | за 2014г. | | | | | | | | | |
| | 5231 | за 2013г. | | | | | | | | | |
| скважины | 5222 | за 2014г. | | | | | | | | | |
| | 5232 | за 2013г. | | | | | | | | | |
| машины и оборудование | 5223 | за 2014г. | | | | | | | | | |
| | 5233 | за 2013г. | | | | | | | | | |
| здания, дороги, прочне сооруженные произв. назначения | 5224 | за 2014г. | | | | | | | | | |
| | 5234 | за 2013г. | | | | | | | | | |
| прочие ОС | 5225 | за 2014г. | | | | | | | | | |
| | 5235 | за 2013г. | | | | | | | | | |

УИИТ РО
ХИ

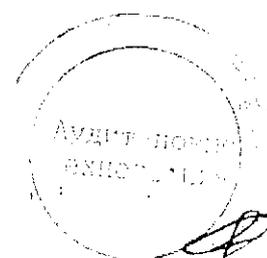
2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с 5

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость прочие изменения | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2014г. | 23 684 | 26 917 | | (48 168) | 2 433 |
| | 5250 | за 2013г. | 5 994 | 18 921 | | (1 231) | 23 684 |
| в том числе: | | | | | | | |
| незавершенное строительство | 5241 | за 2014г. | 23 684 | 26 917 | | (48 168) | 2 433 |
| | 5251 | за 2013г. | 5 994 | 18 921 | | (1 231) | 23 684 |
| оборудование к установке | 5242 | за 2014г. | | | | | |
| | 5252 | за 2013г. | | | | | |

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

| Наименование показателя | Код строки | за 2014г. | за 2013г. |
|--|------------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | | |
| в том числе: | | | |
| магистральные трубопроводы | 5261 | | |
| скважины | 5262 | | |
| машины и оборудование | 5263 | | |
| здания и дороги | 5264 | | |
| прочие ОС | 5265 | | |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего | 5270 | | |
| в том числе: | | | |
| магистральные трубопроводы | 5271 | | |
| скважины | 5272 | | |
| машины и оборудование | 5273 | | |
| здания и дороги | 5274 | | |
| прочие ОС | 5275 | | |



2.4 Иное использование объектов основных средств

| Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2014г. | на 31 декабря 2013г. | на 31 декабря 2012г. |
|---|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | | | |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | 2 374 | 2 397 | 2 427 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 65 510 | 48 066 | 50 392 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | | | |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | | | |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | | | |
| в том числе: | | | | |
| основные средства, переданные в залог | 5287 | | | |



9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код строки | за 2014г. | | за 2013г. | |
|---|------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | | На начало года | Получено Возвращено | На начало года | Получено Возвращено |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | | | |
| Бюджетные кредиты - всего | 5910 | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5911 | | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5912 | | | | |
| на покрытие убытков / погашение задолженности | 5913 | | | | |
| на прочие нужды | 5914 | | | | |

Руководитель

Аширов Станислав Олегович

(подпись)

Главный бухгалтер

Кашаева Татьяна Николаевна

(подпись)

"02" февраля 2015 г.



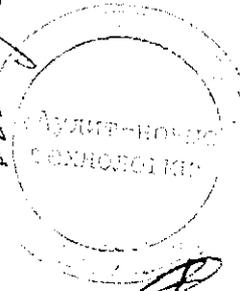
10. Наличие и движение поисковых активов

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | | убыток от обесценения | Поступило | Выбыло объекта | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|---------------------------------|------------|----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | убыток от обесценения |
| Нематериальные поисковые активы | 6010 | за 2014г | | | | | | | | | | | | |
| в том числе: | 6020 | за 2013г | | | | | | | | | | | | |
| лицензии | 6011 | за 2014г | | | | | | | | | | | | |
| | 6021 | за 2013г | | | | | | | | | | | | |
| прочие | 6019 | за 2014г | | | | | | | | | | | | |
| | 6029 | за 2013г | | | | | | | | | | | | |
| Материальные поисковые активы | 6030 | за 2014г | | | | | | | | | | | | |
| | 6040 | за 2013г | | | | | | | | | | | | |
| здания и дороги | 6031 | за 2014г | | | | | | | | | | | | |
| | 6041 | за 2013г | | | | | | | | | | | | |
| связанные | 6042 | за 2014г | | | | | | | | | | | | |
| | 6043 | за 2013г | | | | | | | | | | | | |
| машины и оборудование | 6033 | за 2014г | | | | | | | | | | | | |
| | 6043 | за 2013г | | | | | | | | | | | | |
| прочие ОС | 6039 | за 2014г | | | | | | | | | | | | |
| | 6049 | за 2013г | | | | | | | | | | | | |

Губернатор *Александр Александрович*
Генеральный директор *Александр Александрович*
Технический директор *Александр Александрович*
Заведующий *Александр Александрович*



27 декабря 2015 г.



11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

| Наименование показателя | Код строки | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|------------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве МПА или НМПА | прочие изменения | |
| Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов | 6050 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - |
| | 6060 | за 2013г. | - | - | - | - | - | - |
| Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов | 6070 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - |
| | 6080 | за 2013г. | - | - | - | - | - | - |

Руководитель

Аширов Станислав Олегович

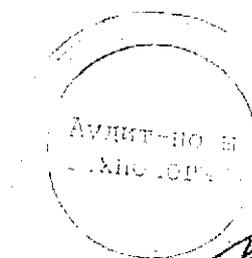
(подпись)

"РД" *Генерация* 2015г.

Главный бухгалтер

Кашлаева Татьяна Николаевна

(расшифровка подписи)



ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Энергопром» (далее по тексту Общество) образовано в 2006 году. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 №009624757 получено 05.09.2006 г.

13.10.2006 г. изменено наименование Общества с ОАО «Энергопром» на ОАО «Межрегионэнергосбыт». Получено свидетельство о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица серия 77№ 009500058.

На дату составления отчетности номинальным держателем 93 % акций Общества является ОАО Акционерный банк «РОССИЯ». 7% акций принадлежит ОАО «Тюменская энергосбытовая компания».

Общество зарегистрировано по адресу: 119526, г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп.3

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество имеет в своем составе 1 филиал.

| № п/п | Наименование филиала (структурного подразделения) | Место нахождения |
|-------|---|--|
| 1 | Филиал ОАО «Межрегионэнергосбыт» в г. Югорск | 628260, ХМАО-Югра АО, г. Югорск, ул. Гастелло, 6 |

09.12.2014 года исключены из Устава Общества следующие филиалы в связи с прекращением их деятельности:

Филиал ОАО «Межрегионэнергосбыт» в г. Вологда
Местонахождение филиала: 160000, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Октябрьская, 51;

Филиал ОАО «Межрегионэнергосбыт» в г. Липецк
Местонахождение филиала: 398059, Липецкая обл., г. Липецк, ул. Фрунзе, д. 11;

Филиал ОАО «Межрегионэнергосбыт» в г. Тамбов
Местонахождение филиала: 392036, Тамбовская обл., г. Тамбов, ул. Интернациональная, д. 11 «а»;

Филиал ОАО «Межрегионэнергосбыт» в г. Астрахань
Местонахождение филиала: 414024, Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Ахшарумова, 76;

Филиал ОАО «Межрегионэнергосбыт» в г. Оренбург

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Местонахождение филиала: 460000, Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Постникова, д. 9 «б».

Лист записи ЕГРЮЛ о внесении изменений в учредительные документы юридического лица за № 6147748652056 выдан 09.12.2014 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2014 году является энергосбытовая деятельность.

ОАО «Межрегионэнергосбыт» является одним из крупнейших энерготрейдеров России. В соответствии со Стратегией ОАО «ГАЗПРОМ» в электроэнергетике, основной задачей компании является оптимизация сбыта электроэнергии предприятиям группы «ГАЗПРОМ». В настоящее время более 700 крупных и средних потребителей электроэнергии в 47 субъектах Российской Федерации являются абонентами ОАО «Межрегионэнергосбыт». Среди них преимущественно дочерние и зависимые общества ОАО «ГАЗПРОМ», ОАО «ГАЗПРОМ НЕФТЬ», ОАО «Сибур Холдинг». Общество является активным участником как оптового, так и розничного рынка электроэнергии.

По итогам 2014 года годовой полезный отпуск электроэнергии составил 24,99 млрд кВт/ч.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Аширов Станислав Олегович.

Протокол ВОСА № 66 от 12.08.2014 года.

Создание совета директоров не предусмотрено Уставом Общества.

Ревизионная комиссия:

| Фамилия, инициалы | Место работы | Занимаемая должность |
|-------------------------------|----------------------------|--|
| Крыканова Ольга Викторовна | АО «Газпром теплоэнерго» | Начальник контрольно-ревизионного управления |
| Тарнавский Михаил Анатольевич | ООО «Газпром межрегионгаз» | Начальник управления внутреннего аудита |
| Квашенников Михаил Валерьевич | ООО «Газпром межрегионгаз» | Заместитель начальника отдела Управления разработки финансово-экономических систем |

5. Информация о численности персонала

Штатная численность сотрудников Общества на 31.12.2014 году составила 125 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 27.12.2013 г. № УП-2014-1.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Исключения составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

8. Основные средства

Основные средства

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.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

В составе основных средств отражены офисное оборудование, автотранспорт, неотделимые улучшения в арендуемые офисные помещения, производственный и хозяйственный инвентарь, мебель и другие аналогичные объекты, используемые для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании приказа руководителя Общества, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Амортизация по капитальным вложениям в арендованное имущество, стоимость которых не возмещается арендодателем, начисляется линейным способом с учетом срока полезного использования, определяемого организацией для данных капитальных вложений.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет) | |
|--------------------------------|--|---|
| | | |
| Здания (неотделимые улучшения) | 30 лет | ? |

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

| | |
|-----------------------|----------------|
| Машины и оборудование | от 3 до 5 лет |
| Транспортные средства | от 2 до 3 лет |
| Офисное оборудование | от 2 до 5 лет |
| Прочие | от 2 до 20 лет |

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01 января 2011 г. учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Основные средства, принятые во временное пользование, по договорам аренды или по договорам лизинга учитываются на забалансовом счете в оценке, указанной в договоре аренды (договоре лизинга).

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду и переданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- незаконченные строительством и непринятые в эксплуатацию неотделимые улучшения в арендованное имущество.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение. Финансовые вложения, 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.

10. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов относятся на издержки обращения. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных на управленческие нужды или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для перепродажи (в том числе электроэнергия/мощность, приобретенная для перепродажи);
- используемые для управленческих нужд организации;
- имущество стоимостью до 40 000 рублей включительно за единицу (без НДС), участвующее при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) в течение периода, превышающего 12 месяцев, приобретенное и принятое к учету и выделенное на отдельном субсчете по учету МПЗ.

11. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н (далее – ПБУ 10/99) с учетом отраслевых особенностей.

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Учет затрат от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности:

- себестоимость реализации электрической энергии (мощности);
- себестоимость прочих работ, услуг по их видам.

Объектом формирования производственного результата является покупка и реализация электрической энергии. Учет расходов на продажу электроэнергии ведется обособленно на счете «Расходы на продажу». Расходы на продажу в части коммерческих расходов списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Расходы, связанные с приобретением и реализацией электроэнергии, осуществленные в текущем периоде, включаются в состав расходов на продажу, с дальнейшим списанием при реализации в себестоимость продаж.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

12. Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются: затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Расходы будущих периодов учитываются на аналитическом счете «Расходы будущих периодов» по видам расходов. Затраты, относящиеся к расходам будущих периодов, списываются равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

13. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Оценка вероятности погашения долга полностью или частично определяется экспертным путем (профессиональной оценкой, мнением членов Комиссии) на основании утвержденного в Обществе Положения о порядке формирования резерва по сомнительным долгам ОАО «Межрегионэнергосбыт».

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещаемые на срок до 3-х месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В составе прочих поступлений по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

- авансы, полученные от покупателей, заказчиков;
- косвенные налоги по текущей деятельности;
- платежи в рамках посреднических договоров;
- проценты за хранение денежных средств на счетах в банках;
- расчеты по депозитам менее 3-х месяцев.

В составе прочих выплат по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

- расчеты с бюджетом, кроме налога на прибыль;
- косвенные налоги по текущей деятельности;
- отчисления в государственные внебюджетные фонды (ФОТ);
- на выдачу подотчетных сумм;
- на выдачу авансов поставщикам и подрядчикам;
- перечисления в страховые организации;
- благотворительность, спонсорская и финансовая помощь;
- расчеты по претензиям;
- оплата услуг банка.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются суммы эмиссионного дохода .

16. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита)

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

Согласно п. 3 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» расходы по займам и кредитам подразделяются на проценты, подлежащие уплате, и дополнительные расходы.

К числу дополнительных расходов относятся затраты на оплату информационных и консультационных услуг, экспертизы договора, иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходами по займам и кредитам не признаются курсовые разницы по процентам в иностранной валюте или в условных денежных единицах, а также дисконт по векселям.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), начисляются равномерно, то есть на конец каждого месяца вне зависимости от условий предоставления займа (кредита) на основании п. 8 ПБУ 15/2008.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков, включая начисленные страховые взносы;
- по выплате вознаграждений сотрудникам Общества, включая начисленные страховые взносы.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Сумма обязательств по выплате вознаграждений сотрудникам Общества определяется в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании, действующим в Обществе.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества на каждую отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

18. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

19. Признание доходов (выручки)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- доходы от продажи финансовых вложений.

20. Изменение учетной политики

В учетную политику на 2014 год по сравнению с 2013 годом существенные изменения не вносились.

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего отчетного периода связана с изменением отражения в 2014 году дебиторской задолженности платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. прочие дебиторы. Также корректировка данных предшествующего отчетного периода связана с отражением в 2014 году в составе себестоимости электроэнергии услуг инфраструктурных организаций.

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Для обеспечения сопоставимости данных за 2014 год с данными за предшествующие года, соответствующие данные бухгалтерского баланса за 2013 год были скорректированы следующим образом:

тыс. руб.

| Наименование статьи (код строки) | Сумма до корректи ровки | Корректи ровка | Сумма с учетом корректи ровок | 2013 | | 2012 | |
|--|-------------------------------|-------------------|--|-------------------------------|-------------------|--|---|
| | | | | Сумма до корректир овки | Коррект ировка | Сумма с учетом корректир овок | |
| 1231 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)», в том числе: | 0 | 58 069 | 58 069 | - | - | - | - |
| 1234 «прочие дебиторы»: | 0 | 58 069 | 58 069 | - | - | - | - |
| 1235 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)», в том числе: | 1 326 380 | (58 069) | 1 268 311 | - | - | - | - |
| 1239 «прочие дебиторы»: | 537 014 | (58 069) | 478 945 | - | - | - | - |
| 1200 «Итого по разделу II» | 7 960 199 | 0 | 7 960 199 | - | - | - | - |
| 1600 «Итого по Активу Бухгалтерского баланса» | 15 214 033 | 0 | 15 214 033 | - | - | - | - |

Для обеспечения сопоставимости данных за 2014 год с данными за предшествующие года, соответствующие данные отчета о финансовых результатах за 2013 год были скорректированы следующим образом:

| Наименование показателя (код строки) | Сумма до корректиро вки | Корректиро вка | 2013 | |
|---|-------------------------------|-------------------|------------------------------------|--|
| | | | Сумма с учетом корректировок | |
| 2120 «Себестоимость продаж», в том числе: | (58 245 080) | 46 671 | (58 291 751) | |
| 2121 «реализация электрической энергии»: | (58 183 709) | 46 671 | (58 230 380) | |
| 2100 «Валовая прибыль» | 2 856 786 | (46 671) | 2 810 115 | |
| 2210 «Коммерческие расходы»: | (652 465) | (46 671) | (605 794) | |
| 2200 «Прибыль от продаж» | 2 204 321 | - | 2 204 321 | |

III. Раскрытие существенных показателей

22. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду.

У Общества числятся следующие арендованные основные средства:

- на 31.12.14 г. - 65 510 тыс. руб.
- на 31.12.13 г. - 48 066 тыс. руб.
- на 31.12.12 г. - 50 392 тыс. руб.
- на 31.12.11 г. - 26 209 тыс. руб.

У Общества числились следующие основные средства находящиеся, в лизинге:

- на 31.12.14 г. - 0 тыс. руб.
- на 31.12.13 г. - 0 тыс. руб.
- на 31.12.12 г. - 7 089 тыс. руб.
- на 31.12.11 г. - 7 089 тыс. руб.

Общество в 2013 году выкупило основное средство, которое числилось в лизинге.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

- В 2014 году - 0 тыс. руб.
- в 2013 году 1 017 тыс. руб.
- в 2012 году 1 817 тыс. руб.
- в 2011 году 1 817 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Общество передало в субаренду следующие арендованные основные средства, числящиеся за балансом:

- на 31.12.14 г. - 2 374 тыс. руб.
- на 31.12.13 г. - 2 397 тыс. руб.
- на 31.12.12 г. - 2 427 тыс. руб.
- на 31.12.11 г. - 3 444 тыс. руб.

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

23. Незавершенные капитальные вложения

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

| | тыс. руб. | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. | На 31.12.2012 г. |
| Незавершенное строительство | 2 433 | 23 684 | 5 994 |

24. Долгосрочные финансовые вложения

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения:

| Виды финансовых вложений | тыс. руб. | | |
|------------------------------------|--|--|--|
| | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. | На 31.12.2012 г. |
| | Балансовая стоимость финансовых вложений | Балансовая стоимость финансовых вложений | Балансовая стоимость финансовых вложений |
| 1. Инвестиции в дочерние общества | 5 701 000 | 6 136 564 | 6 089 207 |
| 2. Инвестиции в зависимые общества | - | 1 051 000 | 10 |
| Итого | 5 701 000 | 7 187 564 | 6 089 217 |

25. Материалы и товары для перепродажи

Обществом не создается резерв под обесценение материально-производственных запасов.

26. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

- на 31 декабря 2014 г. 254 661 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013 г. 4 263 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. 90 396 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. 566 тыс. руб.

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

27. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты составляет 58 069 тыс. руб.

Анализ задолженности с учетом задолженности дочерних и зависимых обществ представлен в таблице:

| | тыс. руб. | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| Покупатели и заказчики, | 600 657 | 616 653 | 975 824 |
| <i>в т.ч. задолженность дочерних и зависимых обществ</i> | <i>0</i> | <i>5 100</i> | <i>53 533</i> |
| Авансы выданные, | 293 130 | 172 713 | 76 844 |
| <i>в т.ч. дочерним и зависимым обществам</i> | <i>82 981</i> | <i>6 187</i> | <i>-</i> |
| Прочие дебиторы: | 223 887 | 478 945 | 568 559 |
| Расчеты по разногласиям | - | 180 278 | 310 636 |
| Расчеты по претензиям | 4 966 | 4 968 | 13 889 |
| Расчеты по посредническим договорам | 147 991 | 178 419 | 139 452 |
| Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | 48 032 | 1 182 | 3 893 |
| Прочие | 22 898 | 114 098 | 100 689 |
| Итого: | 1 117 674 | 1 268 311 | 1 621 227 |

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в таблице 5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наиболее крупными дебиторами – по стр. 1236 «Покупатели и Заказчики» на 31.12.2014 г. являются:

| | тыс. руб. |
|-------------------------------------|-----------|
| ООО «Газпром добыча Уренгой» | 17 220 |
| ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург» | 23 584 |
| ООО «Газпром трансгаз Ухта» | 35 017 |

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

| | |
|--|--------|
| ОАО «Газпромнефть-ОНПЗ» | 71 124 |
| ООО «Газпромнефть-Хантос» | 72 978 |
| ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород» | 80 040 |
| ЗАО «Центр Финансовых Расчетов» | 95 149 |

Наиболее крупными дебиторами – по стр. 1238 «Авансы выданные поставщикам» на 31.12.14 г. являются:

тыс. руб.

| | |
|---|---------|
| ОАО «Петербургская сбытовая компания» | 1 407 |
| ОАО «Тюменьэнерго» | 1 936 |
| ООО «Газпром энерго» | 2 517 |
| ОАО «Энергосбыт Плюс» | 3 910 |
| ОАО МРСК Центра и Приволжья» | 4 987 |
| ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» | 82 981 |
| ОАО «Саратовэнерго» | 107 285 |

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

| Вид задолженности | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. | На 31.12.2012 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Расчеты по разногласиям | - | 180 278 | 310 636 |
| Расчеты по претензиям | 4 966 | 4 968 | 13 889 |
| Расчеты по посредническим договорам | 147 991 | 178 419 | 139 452 |
| Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | 48 032 | 1 182 | 3 893 |
| Прочие, в т.ч.: | 22 898 | 114 098 | 100 689 |
| <i>Задолженность банка по %</i> | <i>10 304</i> | <i>65 387</i> | <i>77 772</i> |
| <i>Расчеты по судебным решениям</i> | | <i>4 969</i> | <i>19 610</i> |

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Расчеты по благотворительной деятельности | 649 | | |
| Задолженность за проданные акции/доли | | 3 059 | |
| Прочая дебиторская задолженность | 11 945 | 40 683 | 3 307 |
| Итого прочие дебиторы стр. 1239 | 223 887 | 478 945 | 568 559 |

28. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 108 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

| Акционеры | Обыкновенные акции | |
|---|--------------------|-----------------------------|
| | Количество, штук | Номинальная стоимость, руб. |
| Акционеры, всего: | 10 752 689 | 107 526,89 |
| В том числе: | | |
| владельцы более 5% акций: | | |
| юридические лица: | | |
| ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» | 752 689 | 7 526,89 |
| Номинальный держатель акций общества ОАО «Акционерный Банк «РОССИЯ» | 10 000 000 | 100 000,00 |
| ИТОГО: | 10 752 689 | 107 526,89 |

По состоянию на 31 декабря 2014 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2014 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

| Наименование капитала | тыс. руб. | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | На 31.12.14 г. | На 31.12.13 г. | На 31.12.12 г. |
| Эмиссионный доход | 388 147 | 388 147 | 388 147 |

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2014 г. величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала. Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

29. Кредиты и займы

Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты

Общая сумма кредитов полученных составила:

| | Кредиты | Займы |
|-----------|-----------|-------|
| в 2014 г. | 7 501 054 | - |
| в 2013 г. | 3 136 293 | - |
| в 2012 г. | 1 961 553 | - |

тыс. руб.

Общая сумма кредитов погашенных (без учета процентов) составила:

| | Кредиты | Займы |
|-----------|-----------|-------|
| в 2014 г. | 7 501 054 | - |
| в 2013 г. | 3 136 293 | - |
| в 2012 г. | 1 961 553 | - |

тыс. руб.

Процентные ставки варьировались:

| | 2014 год | 2013 год | 2012 год |
|---------------------------|------------|-----------|-----------|
| По краткосрочным кредитам | от 8 до 12 | от 8 до 8 | от 8 до 8 |

проценты

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

30. Информация, связанная с использованием денежных средств

| | тыс. руб. | | |
|--|------------|------------|------------|
| | 2014 год | 2013 год | 2012 год |
| Размещено на депозитных счетах* | 22 550 000 | 12 100 000 | 13 800 000 |
| Возвращено с депозитных счетов* | 20 700 000 | 12 700 000 | 11 600 000 |
| Остаток на депозитных счетах | 3 950 000 | 2 100 000 | 2 700 000 |
| В том числе финансовые вложения (за искл. денежных эквивалентов) стр. 1240 | - | 1 500 000 | - |
| Зарезервировано под договора МНО на конец периода | 223 000 | 4 050 000 | 700 000 |
| Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах/МНО | 322 852 | 375 926 | 98 443 |

Дополнительная информация о возможности Организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

| | тыс.руб. | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | На 31.12.2014 г. | На 31.12.2013 г. | На 31.12.2012 г. |
| Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом. | 1 000 000 | 650 000 | 750 000 |

31. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. Выручка и себестоимость отражаются в стр. 2110-2118; 2120-2128 Отчета о финансовых результатах. Коммерческие расходы отражены в п. 33 данных пояснений. Условный расход по налогу на прибыль сформирован с учетом доходов от дивидендов полученных, облагаемых по разным ставкам.

Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

тыс. руб.

| № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2014 год | | | За 2013 год | | |
|--------------------|---|----------------------|--------------------|---|----------------------|--------------------|---|
| | | данные текущего года | данные прошлых лет | итого в отчете о финансовых результатах | данные текущего года | данные прошлых лет | итого в отчете о финансовых результатах |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 2 | | | | | | |
| 2340 | Прочие доходы | 1 645 766 | - | 1 645 766 | 395 143 | - | 395 143 |
| 2350 | Прочие расходы | (1 935 939) | - | (1 935 939) | (885 643) | - | (885 643) |
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 3 186 848 | - | 3 186 848 | 2 228 266 | - | 2 228 266 |
| | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 430 724 | - | 425 287 | 415 433 | - | 415 253 |
| 2450 | Изменение отложенных налоговых активов | 37 215 | - | 37 215 | 6 209 | - | 6 209 |
| 2430 | Изменение отложенных налоговых обязательств | - | - | - | - | - | - |
| 2410 | Текущий налог на прибыль | (483 137) | X | (483 137) | (592 755) | X | (592 755) |
| 2411 | Налог на прибыль прошлых лет | X | - | - | X | - | - |
| 2460 | Прочее | (5 441) | - | (5 441) | (181) | - | (181) |
| 2465 | Перераспределение налога на прибыль внутри КГН | - | X | - | - | X | - |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | 2 735 485 | - | 2 735 485 | 1 641 539 | - | 1 641 539 |
| 2421 | Постоянные налоговые обязательства (активы) | 20 635 | - | 20 635 | 171 293 | - | 171 293 |

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2014 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2014 год (графа 5 таблицы 1) | За 2013 год (графа 8 таблицы 1) |
|-------|--------------------|---|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 3 186 848 | 2 228 266 |
| 2 | | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 430 724 | 415 433 |
| 3 | 2421 | Постоянные налоговые обязательства (активы) в т.ч.: | 20 635 | 171 293 |
| 4 | | Постоянные налоговые обязательства | 54 047 | 172 106 |
| 5 | | Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.: | 270 235 | 860 529 |
| 5.1 | | • Разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету | 14 982 | 169 730 |
| 5.2 | | • Убытки, не принимаемые для целей налогообложения | 1 234 | 5 453 |
| 5.3 | | • Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль | 41 333 | 387 334 |
| 6 | | Расходы, не принимаемые для целей налогообложения, в т.ч.: | 212 686 | 298 012 |
| 6.1 | | • В части, превышающей законодательно установленные нормы | 185 | 90 |
| 6.2 | | • В части расходов социального характера | 66 314 | 89 527 |
| 6.3 | | • В части разниц, связанных с амортизацией | 15 | 237 |
| 6.4 | | • В части расходов, не связанных с основной деятельностью | 146 172 | 208 158 |
| 7 | | Постоянные налоговые активы | (33 412) | (813) |
| 8 | | Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.: | (167 059) | (4 065) |
| 8.1 | | • Разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету | (26 516) | (4 065) |
| 8.2 | | • Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль | (140 543) | - |
| 9 | 2450 | Изменение отложенных налоговых активов | 37 215 | 6 209 |
| 10 | | Временные вычитаемые разницы | 186 075 | 31 045 |

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

| № п/п | № строки формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2014 год (графа 5 таблицы 1) | За 2013 год (графа 8 таблицы 1) |
|-------|--------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 11 | 2430 | Изменение отложенных налоговых обязательств | - | - |
| 12 | | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль | 3 476 099 | 3 115 775 |
| 13 | | Налог на прибыль в т.ч. | (483 137) | (592 755) |
| 13.1 | 2410 | • Текущий налог на прибыль | (483 137) | (592 755) |
| 13.2 | 2411 | • Налог на прибыль прошлых лет | - | - |
| 14 | 2460 | Прочие расходы из прибыли | (5 437) | (181) |
| 15 | 2465 | Перераспределение налога на прибыль внутри КГН | - | - |
| 16 | 2400 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | 2 735 485 | 1 641 539 |

Таблица 3

тыс. руб.

| № п/п | № строки Таблицы 1 | Наименование показателя | За 2014 год | | |
|-------|--------------------|--|-------------|----------|------------------------------|
| | | | начислено | погашено | отражено в графе 4 таблицы 2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 8 | Изменение отложенных налоговых активов | 47 935 | (10 720) | 37 215 |
| 2 | 9 | Временные вычитаемые разницы, в т.ч.: | 239 675 | (53 600) | 186 075 |
| 2.1 | 9.1 | • Разницы в резервах | 239 675 | (39 427) | 200 248 |
| 2.2 | 9.2 | • Расходы, перенесенные на будущее | - | (14 173) | (14 173) |
| | 9.3 | • Убытки, перенесенные на будущее | - | - | - |
| 3 | 10 | Изменение отложенных налоговых обязательств | - | - | - |
| 4 | 11 | Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.: | - | - | - |

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Таблица 4

тыс. руб.

| № п/п | № строки Таблицы 1 | Наименование показателя | За 2013 год | | |
|-------|--------------------|--|-------------|----------|------------------------------|
| | | | начислено | погашено | отражено в графе 5 таблицы 2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 8 | Изменение отложенных налоговых активов | 10 287 | (4 078) | 6 209 |
| 2 | 9 | Временные вычитаемые разницы, в т.ч.: | 51 434 | (20 389) | 31 045 |
| 2.1 | 9.1 | • Разницы в резервах | 37 275 | (20 266) | 17 009 |
| 2.2 | 9.2 | • Расходы, перенесенные на будущее | 14 159 | (93) | 14 066 |
| | 9.3 | • Убытки, перенесенные на будущее | - | (30) | (30) |
| 3 | 10 | Изменение отложенных налоговых обязательств | - | - | - |
| 4 | 11 | Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.: | - | - | - |

32. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наиболее крупными кредиторами – по стр. 1521 «Поставщики и Подрядчики» по состоянию на 31.12.2014 г. являются:

тыс. руб.

| | |
|----------------------------------|---------|
| ОАО «РусГидро» | 55 387 |
| Волжская ТГК | 59 514 |
| МРСК Центра и Приволжья | 63 431 |
| ОАО «ОГК-2» | 63 825 |
| ОАО «Мосэнерго» | 67 915 |
| ОАО «ИНТЭР РАО-Электрогенерация» | 87 415 |
| ООО «Газпром энерго» | 170 393 |
| ОАО «Концерн Росэнергоатом» | 178 109 |

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

| | |
|--------------------------------|---------|
| ОАО «Тюменьэнерго» | 207 506 |
| ЗАО Центр Финансовых Расчетов» | 643 277 |

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2014 г. 1 122 741 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013 г. 1 048 320 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. 1 079 558 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. 1 817 502 тыс. руб.

Авансы приведены с учетом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2014 г. 171 266 тыс.руб.
- на 31 декабря 2013 г. 159 913 тыс. руб.
- на 31 декабря 2012 г. 164 678 тыс. руб.
- на 31 декабря 2011 г. 277 246 тыс. руб.

Наиболее крупными кредиторами – по стр. 1527 «Авансы полученные от потребителей» по состоянию на 31.12.2014 г. являются:

| | тыс. руб. |
|--|-----------|
| ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» | 39 970 |
| ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург» | 46 494 |
| ОАО «Салаватнефтеоргсинтез» | 47 180 |
| ОАО «СибурТюменьГаз» | 53 656 |
| ООО «Газпром добыча Астрахань» | 57 850 |
| ООО «Газпром трансгаз Саратов» | 60 302 |
| ООО «Газпромнефть-МНПЗ» | 66 332 |
| ООО «Газпром трансгаз Москва» | 148 089 |
| ООО «Газпром трансгаз Югорск» | 150 574 |
| ООО «Газпром трансгаз Сургут» | 188 417 |

Наиболее крупными кредиторами – по строке 1528 «Другие кредиторы» являются:

| | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--|------------|------------|------------|
| Другие кредиторы | | | тыс. руб. |
| Задолженность по посредническим договорам | 158 853 | 254 954 | 77 248 |

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

| | | | |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Расчеты по договорам гражданско-правового характера | - | 20 | 2 022 |
| Задолженность по судебным расходам | 32 | 2 508 | - |
| Прочие кредиторы | 4 097 | 71 | 31 |
| Итого: | 162 982 | 257 553 | 79 301 |

33. Расходы по обычным видам деятельности

Состав затрат в части «Коммерческих расходов» Отчета о финансовых результатах приведен в таблице.

| | тыс. руб. | |
|--|----------------|----------------|
| | за 2014 год | за 2013 год |
| Коммерческие расходы | 717 629 | 652 465 |
| 1. Мат. затраты, ФОТ и страховые взносы | 381 450 | 405 118 |
| 2. Амортизация ОС и НМА | 7 226 | 6 433 |
| 3. Аренда основных средств | 120 | 120 |
| 4. Лизинг | - | 862 |
| 5. Налоги, сборы и прочие платежи | 1 212 | 965 |
| 6. Страхование | 5 334 | 7 845 |
| 7. Прочие затраты, в т.ч. : | 322 287 | 231 122 |
| Командировочные расходы | 1 653 | 3 756 |
| Прочие | 7 471 | 11 673 |
| Работы и услуги сторонних организаций, в т.ч.: | 313 163 | 215 693 |
| охрана (в т.ч. пожарная) | 1 776 | 1 618 |
| услуги по программному обеспечению и сопровождению | 1 454 | 1 374 |
| аудиторские услуги | 1 301 | 2 444 |

Затраты Общества на электроэнергию составили в 2014 г. – 51 815 025 тыс. руб.

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

34. Прочие доходы и расходы

1.1. Прочие доходы

| | тыс. руб. | |
|---|------------------|----------------|
| | за 2014 год | за 2013 год |
| Прочие доходы, в т.ч.: | 1 645 766 | 395 143 |
| Доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов | 9 570 | 8 933 |
| Доходы от продажи ценных бумаг и других финансовых вложений | 1 486 564 | 218 138 |
| Доходы от продажи ОС | 6 780 | - |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 26 516 | 954 |
| Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году | 11 653 | |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 85 040 | 83 388 |
| Другие прочие доходы, в т.ч.: | 19 643 | 83 730 |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств | 10 955 | 40 231 |
| Прочие | 8 688 | 43 499 |

1.2. Прочие расходы

| | тыс. руб. | |
|---|------------------|----------------|
| | за 2014 год | за 2013 год |
| Прочие расходы, в т.ч.: | 1 935 939 | 885 643 |
| Расходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов | 5 361 | 5 361 |
| Расходы от продажи ценных бумаг и других финансовых вложений | 1 486 564 | 389 154 |
| Расходы от продажи ОС | 6 501 | - |
| Расходы от продажи иных активов | - | - |
| Начисление резерва по сомнительным долгам | 14 982 | 169 730 |
| Отчисления в оценочные резервы | 196 996 | - |
| Услуги кредитных организаций | 1 105 | 1 387 |
| Убытки прошлых лет | 62 296 | 52 246 |
| Списание дебиторской задолженности | 312 | 140 |
| Расходы социального характера | 49 505 | 122 976 |
| Другие прочие расходы, в т.ч.: | 112 317 | 144 649 |

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

| | | |
|--|--------|--------|
| Возмещение убытков, причинен неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств | 42 461 | 67 540 |
| Юридические, консультационные услуги | 495 | 5 549 |
| Другие прочие доходы и расходы | 69 361 | 71 560 |

35. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

| Показатель | 2014 г. | 2013 г. |
|--|---------------|---------------|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | 2 735 485 | 1 641 539 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций | 10 752 689 | 10 752 689 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях | 254,40 | 152,66 |

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

36. Дочерние и зависимые общества

Дочерние общества на 31.12.2014 г.:

| | Наименование и организационно-правовая форма | Доля |
|--|--|------|
| | ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» | 100% |
| | ООО «Тепловая сбытовая компания» | 100% |

Зависимые общества на 31.12.2014 г. отсутствуют.

Таблица 1 Крупнейшие дочерние общества ОАО «Межрегионэнергосбыт»

| № п/п | Наименование и организационно-правовая форма | Доля участия на 31.12.14, % | Доля участия на 31.12.13, % | Место нахождения | Основной вид деятельности | *Чистые активы на 30.09.14, тыс. руб. | *Чистая прибыль за 9 мес. 2014 года, тыс. руб. | Доходы от участия за 2013 год, и промеж. за полуг. 2014 г. тыс. руб. |
|-------|--|-----------------------------|-----------------------------|---|---|---------------------------------------|--|--|
| 1 | ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» | 100% | 100% | 628406 РФ, Тюменская обл., ХМАО-Югра, г. Сургут, Нижневартовское шоссе, 3, сооружение 7 | Сбыт электрической энергии | 1 831 066 | 1 355 250 | 1 000 000 |
| 2 | ООО «Тепловая сбытовая компания» | 100% | 100% | 196066, г. Санкт-Петербург, Гастелло ул., д. 13, литер А, пом. 1-Н | Сбыт тепловой энергии, обработка данных | 1 000 | - | - |
| 3 | ООО «Спецавтотранс» | 0% | 99,99% | 117198, г. Москва, Ленинский пр-т, 113/1, оф.519с | Оказание транспортных услуг | 147 067 | 34 319 | 39 960 |

Таблица 2 Крупнейшие зависимые общества ОАО «Межрегионэнергосбыт»

| № п/п | Наименование и организационно-правовая форма | Доля участия на 31.12.14, % | Доля участия на 31.12.13, % | Место нахождения | Основной вид деятельности | *Чистые активы на 30.09.14, тыс. руб. | *Чистая прибыль за 9 мес. 2014 года, тыс. руб. | Доходы от участия за 2013 год, тыс. руб. |
|-------|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| 1 | ООО «Теплоэнергоремонт» | 0% | 35% | 117485, г. Москва, ул. Бутлерова, 12 | Услуги по ремонту энергооборудования | 435 2 | 52 334 | 20 453,4 |

* - данные приведены на 30.09.2014 г. в связи с не наступившей датой сдачи годовой отчетности дочерними и зависимыми обществами.

На 31.12.2014 года доля участия в ООО «Теплоэнергоремонт» равна нулю в результате продажи (сентябрь, ноябрь 2014 г.) по договорам купли/продажи акций. Прибыль от данной операции составила 0,00 руб.

На 31.12.2014 года доля участия в ООО «Спецавтотранс» равна нулю в результате продажи (ноябрь 2014 г.) по договору купли/продажи акций. Прибыль от данной операции составила 0,00 руб.

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

37. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ОАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции со следующим организациям Группы Газпром:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Характер операции | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|--|---|--|-------------------|
| | | 2014 г. | 2013 г. |
| ОАО «Газпром нефтехим Салават» | Перепродажа электро- и теплоэнергии, мощности | 3 112 676 | 2 814 227 |
| ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород» | Перепродажа электро- и теплоэнергии, мощности | 4 716 543 | 10 688 053 |
| ООО «Газпром добыча Оренбург» | Перепродажа электро- и теплоэнергии, мощности | 5 530 535 | 5 293 963 |
| ООО «Газпром трансгаз Сургут» | Перепродажа электро- и теплоэнергии, мощности | 4 589 279 | 6 065 605 |
| ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз» | Перепродажа электро- и теплоэнергии, мощности | 11 301 832 | 10 560 089 |
| Прочие в группе Газпром (существенно – стоимость полученных товаров, работ, услуг составляет менее 5%) | Перепродажа электро- и теплоэнергии, мощности | 16 115 646 | 15 978 244 |
| Всего | | 45 366 511 | 51 400 181 |

тыс. руб.

В отчетном году Обществу оказали услуги по передаче электроэнергии и продали электроэнергию следующие организации Группы Газпром:

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) | |
|--|--|-----------|
| | 2014 г. | 2013 г. |
| Прочие в группе Газпром (существенно – | 3 826 503 | 4 301 198 |

тыс. руб.

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

| | | |
|--|--|--|
| стоимость проданных товаров, работ, услуг составляет менее 5%) | | |
|--|--|--|

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Кредиторская задолженность (стр. 1520) | | |
|---|--|------------------|------------------|
| | на 31.12.14 г. | на 31.12.13 г. | на 31.12.12 г. |
| ООО «Газпром трансгаз Москва» | 148 089 | 178 999 | 210 695 |
| ООО «Газпром трансгаз Сургут» | 188 417 | 132 915 | 193 998 |
| ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз» | 25 057 | - | 23 119 |
| Прочие в группе Газпром (существенно – задолженность составляет менее 5%) | 811 009 | 781 810 | 605 088 |
| Всего | 1 172 572 | 1 093 724 | 1 032 900 |

Задолженность Обществу по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235) | | |
|--|---|----------------|---------------|
| | на 31.12.14 г. | на 31.12.13 г. | на 31.12.12г. |
| ОАО «Газпром нефтехим Салават» | - | 1 | 110 894 |
| ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород» | 80 040 | 20 612 | 260 864 |
| ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» | 2 336 | 35 869 | 116 246 |
| ОАО «Газпромнефть-Омский НПЗ» | 71 124 | 85 277 | 57 552 |
| ООО «Газпром трансгаз Самара» | 1 | 69 674 | - |

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

| | | | |
|--|---------|---------|---------|
| ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз» | - | 47 222 | - |
| Прочие в группе Газпром (существенно – задолженность составляет менее 5%) | 238 364 | 92 186 | 123 109 |
| Всего | 391 865 | 350 841 | 668 665 |

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основным, дочерними и зависимыми обществами организации.

| № | Название строки | тыс. руб. | | | | | |
|------|---|--------------------|--|---|--|--|--|
| | | За отчетный период | Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам | Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам* | За аналогичный период предыдущего года | Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам | Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 4101 | Денежные потоки от текущих операций | | | | | | |
| 4110 | Поступления - всего | 55 001 147 | 45 393 147 | 153 533 | 62 145 014 | 51 612 335 | 186 171 |
| 4111 | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | | | | | | |
| 4112 | арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи | 53 715 071 | 44 496 832 | 147 716 | 60 354 868 | 50 720 415 | 180 354 |
| 4113 | от перепродажи финансовых вложений | 5 370 | | 5 817 | 5 275 | | 5 817 |
| 4119 | прочие поступления: | | | | | | |
| 4131 | от продажи иного имущества | 1 280 706 | 896 315 | | 1 784 871 | 891 920 | |
| 4132 | выгоды от валютно-обменных операций | | | | | | |
| 4133 | авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 990 245 | 896 281 | | 1 025 075 | 891 920 | |
| 4134 | безвозмездно | | | | | | |
| 4135 | косвенные налоги по текущей деятельности | | | | 146 552 | | |
| 4159 | прочие поступления | 290 461 | 34 | | 613 244 | | |
| 4120 | Платежи - всего | | | | | | |
| 4121 | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (53 659 584) | (3 888 064) | (7 359 481) | (59 629 461) | (4 232 082) | (15 157 651) |
| 4123 | на выплату процентов по долговым обязательствам | (51 635 677) | (3 880 274) | (7 359 481) | (58 271 357) | (4 224 961) | (15 157 651) |
| 4124 | на оплату налога на прибыль организаций | (3 970) | | | (1 096) | | |
| 4129 | прочие платежи: | (580 306) | | | (611 434) | | |
| 4141 | на таможенные платежи | (1 182 095) | (7 790) | | (397 352) | (7 121) | |
| 4142 | отчисления в гос. внебюджетные фонды | (60 548) | | | (47 729) | | |
| 4144 | прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов) | (507 815) | | | (60 818) | | |
| 4145 | на выдачу авансов | (209 583) | (2 143) | | (146 827) | (7 121) | |
| 4146 | потери от валютно-обменных операций | | | | | | |
| 4147 | косвенные налоги по текущей деятельности | (237 986) | | | | | |
| 4199 | прочие выплаты | (166 163) | (5 647) | | (141 978) | | |
| 4100 | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 1 341 563 | 41 505 083 | (7 205 948) | 2 515 553 | 47 380 253 | (14 971 480) |

ОАО «Межрегионэнергобыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

| № | Название строки | За отчетный период | Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам | Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам* | За аналогичный период предыдущего года | Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам | Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам* |
|------|--|--------------------|--|--|--|--|--|
| 4201 | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | | | | |
| 4210 | Поступления – всего | 4 169 132 | 18 612 | 1 000 000 | 309 384 | | 151 820 |
| 4211 | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 92 | | | 553 | | |
| 4212 | от продажи акций (долей участия) в других организациях | 1486 564 | | | 157 011 | | |
| 4213 | от возврата выд. займов, от продажи долг. Ценных бумаг (прав треб. Ден. Средств другим лицам) | 1 500 000 | | | | | |
| 4214 | дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. Поступления от участия в др. орг-ях | 1 182 476 | 18 612 | 1 000 000 | 151 820 | | 151 820 |
| 4219 | прочие поступления: | | | | | | |
| 4231 | поступления по инвестиционному договору | | | | | | |
| 4232 | косвенные налоги по инвестиционной деятельности | | | | | | |
| 4239 | прочие поступления | | | | | | |
| 4220 | Платежи – всего | (31 659) | | | (3 009 236) | | |
| 4221 | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор.активов | (26 918) | | | (18 928) | | |
| 4222 | приобретение акций (долей участия) других организаций: | | | | (1 487 000) | | |
| 4241 | приобретение дочерних организаций | | | | (436 000) | | |
| 4242 | приобретение акций (долей участия) других организаций | | | | (1 051 000) | | |
| 4223 | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. Ден. Средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам | | | | (1 500 000) | | |
| 4224 | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | | | | | | |
| 4229 | прочие платежи: | (4 741) | | | (3 308) | | |
| 4244 | направлено на оплату долевого участия в строительстве | | | | | | |
| 4245 | направлено на расчеты по кап.строительству | | | | | | |
| 4246 | косвенные налоги по инвестиционной деятельности | (4 741) | | | (3 308) | | |
| 4249 | на прочие выплаты | | | | | | |
| 4200 | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4 137 473 | 18 612 | 1 000 000 | (2 699 852) | | 151 820 |
| 4301 | Денежные потоки от финансовых операций | | | | | | |
| 4310 | Поступления – всего | | | | | | |
| 4311 | получение кредитов и займов | | | | | | |
| 4312 | денежных вкладов собственников (участников) | | | | | | |

ОАО «Межрегионэнергобыт»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

| № | Название строки | За отчетный период | Из графы 3, в том числе по внутренним группам обществ | Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам* | За аналогичный период предыдущего года | Из графы 6, в том числе по внутренним группам обществ | Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам* |
|------|---|--------------------|---|---|--|---|---|
| 4313 | от выпуска акций, увеличения долей участия | | | | | | |
| 4314 | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | | | | | | |
| 4319 | прочие поступления | | | | | | |
| 4339 | в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности | | | | | | |
| 4320 | Платежи – всего | (6 079 232) | | | | | |
| 4321 | собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников | | | | (1 017) | | |
| 4322 | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | (6 079 232) | | | | | |
| 4323 | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | | | | | | |
| 4329 | прочие выплаты, перечисления: | | | | | | |
| 4341 | погашение обязательств по финансовой аренде | | | | (1 017) | | |
| 4342 | оплату приобретенных товаров, работ, услуг | | | | (862) | | |
| 4343 | косвенные налоги по финансовой деятельности | | | | | | |
| 4349 | на прочие выплаты, перечисления | | | | (155) | | |
| 4300 | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | (6 079 232) | | | | | |
| 4400 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | (600 196) | 41 523 695 | (6 205 948) | (1 017) | 47 380 253 | (14 819 660) |
| 4450 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4 924 274 | | | (185 316) | | |
| 4500 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4 324 078 | | | 5 109 590 | | |
| 4490 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | | | 4 924 274 | | |

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу основным, дочерними и зависимыми.

ОАО «Межрегионэнергосбыт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Операции с прочими связанными сторонами

| | | |
|--|--|--------------------|
| | Наименование и организационно-правовая форма | Характер отношений |
| | ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» | 100% |

| | тыс. руб. | |
|---|---------------|---------------|
| Осуществленные операции | 2014 г. | 2013 г. |
| Общество владеет 100 % ОАО «Тюменская энергосбытовая компания» | | |
| Договоры энергоснабжения (покупка электроэнергии на РРЭ) Форма расчетов – денежная | 7 211 938 | 14 555 377 |
| Договоры энергоснабжения (покупка электроэнергии на ОРЭ) Форма расчетов – денежная | - | 99 852 |
| Договор подряда на строительство АИИСКУЭ Форма расчетов – денежная | 29 657 | 76 490 |
| Договоры купли-продажи э/эн (продажа на ОРЭМ) Форма расчетов – денежная | 109 000 | 52 911 |
| Договор субаренды помещения (сдача помещения в субаренду) Форма расчетов – денежная | 5 817 | 5 817 |
| Задолженность по приобретенной эл/энергии на конец отчетного периода, Всего, в т.ч.: | 82 961 | 64 682 |
| Кредиторская задолженность | 20 | 70 869 |
| Дебиторская задолженность | 82 981 | 6 187 |
| Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по проданной электроэнергии | 7 403 | 3 993 |
| Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по аренде помещения | -- | -- |
| Задолженность Общества на конец отчетного периода по договору подряда на строительство АИИСКУЭ, всего, в т.ч. | 777 | 3 114 |
| Кредиторская задолженность | 777 | 4 221 |
| Дебиторская задолженность | - | 1 107 |

В 2012- 2014 году списанная дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных ко взысканию отсутствует.

В 2012 – 2014 году операций по выдаче и получению займов и кредитов по связанным сторонам не осуществлялись.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителей генерального директора, а также главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Общим собранием акционеров. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором на основании Положения об оплате труда, утвержденного Общим собранием акционеров.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись.

38. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На 31.12.2014 г. Общество отразило оценочных обязательств по выплате вознаграждений сотрудников на сумму 56 059 тыс. руб., по оплате отпусков 35 900 тыс. руб., по расходам, по которым имеются разногласия с контрагентами с высокой степенью вероятности их признания в общей сумме 171 199 тыс. руб.

Условные обязательства

По мнению руководства Общества, существующие на отчетную дату претензии или иски к Обществу не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

39. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

40. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

После отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений отсутствуют.

41. Информация по прекращенной деятельности

В 2014 году виды деятельности в Обществе не прекращались. В 2015-2016 гг. Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор



/Аширов С.О./

Главный бухгалтер



/Кашлаева Т.Н./

02 февраля 2015 г.

