

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год
ОАО «Электротехнический комплекс»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Электротехнический комплекс» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации

1.1 Описание общества

ОАО «Электротехнический комплекс» зарегистрировано 16 сентября 2002 года ИМНС РФ № 1 по ЦАО г. Омска. Свидетельство о государственной регистрации №1025500737437

ОАО «ЭТК» зарегистрировано по адресу: 644043, г. Омск, ул. Чапаева, 71.

Размер уставного капитала общества 58 000 000 руб., состоящий из 58 000 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 руб. каждая.

Все акции общества размещены среди акционеров.

Основные виды деятельности общества – передача распределение электрической энергии, передача пара и горячей воды.

Среднесписочная численность работающих – 190 человек.

1.2 Аудитор общества

Наименование: ООО «АК «Финансовый Советник»

ИНН: 5504122374

Место нахождения: 644010, г. Омск, ул. Лермонтова, 63, офис 300

Телефон: (3812) 58-08-64

Факс: (3812)58-06-01

Адрес электронной почты: info@sovetsnik-group.com

Сведения в государственном реестре СРО аудиторов:

Корпоративный член НП «Московская аудиторская палата»

1.3 Информация об органах управления

Основными органами управления являются:

- Общее собрание акционеров,
- Совет директоров общества,
- Директор общества.

Члены Совета директоров:

- Реддих Е.Р. – Генеральный директор ОАО «Омская региональная энергетическая компания»
- Коротков Н.С. - Директор по правовому обеспечению ООО «ТГКом»
- Долгушина А.Б.- Зам. директора по экономике и финансам ОАО «ЭТК»
- Поморгайло В.В.- Первый заместитель директора Департамента имущественных отношений Администрации г. Омска
- Заславский А.Б.- Руководитель проекта группы перспективного развития ООО «ТГКом»
- Лунев А.Ю. - Директор ОАО «ЭТК»
- Яжемчук В.А. – Технический директор ООО «ТГКом»

На основании протокола заседания Совета директоров от 05.02.06г. № 01/06 вступил в должность директора ОАО «ЭТК» с 06.02.06г. Лунев А.Ю.

2. Основные положения учетной политики

Основные средства и нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств нематериальных активов производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Переоценка основных средств, проводилась по состоянию на 31.12.14г. по группе ОС «Здания».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится ежегодно.

В 2014 году согласно учетной политике в целях налогообложения выручка от реализации продукции, работ, услуг определялась следующим образом:

- по налогу на прибыль при определении налоговой базы выручка от реализации услуг, товаров, работ определяется методом начисления;
- по НДС и другим налогам при определении налоговой базы выручка от реализации определяется методом начисления.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации в разрезе групп основных средств за 2014 год представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (раздел 2).

По состоянию на 31.12.14г. переоценка ОС по группе «Здания» составила 17 760 000,00 руб. в увеличение восстановительной стоимости. Начислен новый износ в увеличение в сумме 6 309 999,80 руб.

По группе ОС «Сооружения» произошло увеличение стоимости Главной понижающей подстанции (ОПУ) ГПП Кислородная в результате проведенной реконструкции на сумму 185 910,43 руб. и выбыла магистральная теплотрасса на сумму 53 302 094,33 руб в связи с реализацией.

По группе ОС «Машины и оборудование», введены в эксплуатацию приобретенные основные средства на сумму 5 219 731,18 руб. и произведено дооборудование, модернизация на сумму 531 983,05 руб.

По группе ОС «Офисное оборудование» произведено дооборудование, модернизация на сумму 24 913,08 руб.

По группе ОС «Производственный и хозяйственный инвентарь» списаны основные средства на сумму 39 435,00 руб.

По группе ОС «Земельные участки и объекты природопользования» выбыл земельный участок на сумму 620 629,50 руб. в связи с реализацией.

Сроки использования основных средств по основным группам составляют:

- здания – 34 года;
- сооружения и передаточные устройства – 34 года;
- машины и оборудование – 13 лет;
- транспортные средства – 9 лет;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 9 лет;

Остаточная стоимость основных средств, переданных в залог на 31.12.14г. составляет 58 518 458,76 руб.

Арендованные основные средства на 31.12.2014г. составляют 100 115 477,88 руб.

Незавершенное строительство на 31.12.2014г. стр.11503 бухгалтерского баланса составляет 2 885 447,54 руб. в т.ч.

приобретение земельных участков
строительство объектов ОС

363 863,47 руб.
2 521 584,07 руб.

3.2. Запасы

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (руб.):

	На 31.12.13г.	На 31.12.14г.
Всего, в т.ч.	3 528 298	6 654 194
Материалы	2 211 958	5 306 348
Топливо	187 193	267 128
Зап.части	524 813	2 672
Инвентарь	391 913	530 763
Прочие материалы	212 421	547 283

Расходы будущих периодов, отраженные по стр. 12102 бухгалтерского баланса составляют затраты произведенные в текущем периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам всего 199 084 руб. в т.ч.:

- программы 50 974 руб.
- расходы по лицензии 26 276 руб.
- программы 50 974 руб.
- гос. поверка приборов учета 10 516 руб.
- разработка тома ПДВ 2010г 52 191 руб.
-техническое освидетельствование 59 127 руб.

Обеспечения обязательств выданные стр. 5810 раздел 8. пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2014г. составляют в сумме 99 518 185 руб.- поручительство по кредитным договорам ООО «ТГКом».

Затраты на оплату энергетических ресурсов в 2014 году составили 666 925 349руб.

Оценочные обязательства на оплату отпусков на 31.12.2014г. отражены по стр. 1540 бухгалтерского баланса в сумме 3 715 828 руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженности

Информация по видам дебиторской и кредиторской задолженности общества по состоянию за 2014 год приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу раздел 5.

Просроченная дебиторская задолженность на конец 2014 года составляет 30 155 290 руб., в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев в сумме 30 155 290 руб.

Просроченная кредиторская задолженность составляет 64 103 430 руб., в т.ч. просроченная свыше 3-х месяцев в сумме 64 103 430 руб.

3.4 Заемные средства

Задолженность по кредитам и процентам на 31.12.2014г. составляет 48 707 002 руб. в т.ч.:

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| - кредиты долгосрочные в сумме | 48 611 111 руб. |
| - проценты в сумме | 95 891 руб. |

4. Пояснение к отчету о финансовых результатах

Выручка от реализации услуг, работ за 2014г. составила 757 517 294 руб. в т.ч.:

- | | |
|----------------------------------|------------------|
| - сдача в аренду имущества | 233 608 руб. |
| - передача эл.энергии | 221 834 908 руб. |
| - передача тепловой энергии | 534 425 781 руб. |
| - прочая реализация работ, услуг | 1 022 997 руб. |

Расходы по обычным видам деятельности за 2014г. составили 728 447 353 руб. в т.ч.:

- | | |
|----------------------------------|-------------------|
| - сдача имущества в аренду | 13 925 руб., |
| - передача эл.энергии | 199 168 650 руб., |
| - тепловая энергии | 529 058 781 руб., |
| - прочая реализация работ, услуг | 205 997 руб. |

Сумма процентов по банковскому кредиту отражена в составе процентов к уплате по стр. 2330 в сумме 5 944 930 руб.:

Прочие доходы по стр. 2340 отчета о финансовых результатах составили 3 844 057 руб., в т.ч.:

- | | |
|--|-----------------|
| - кредиторская задолженность | 90 295 руб., |
| - госпошлина | 143 538 руб., |
| - судебные доходы | 3 214 333 руб., |
| - прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде | 169 713 руб., |
| - штрафы, пени | 224 490 руб. |
| - прочие доходы | 1 688 руб. |

Прочие расходы по стр. 2350 отчета о финансовых результатах составили 22 141 687 руб. в т.ч.:

- | | |
|---|------------------|
| - услуги банков | 467 579 руб., |
| - налог на имущество | 1 471 529 руб., |
| - материалы, услуги непроизводственного характера | 1 584 585 руб., |
| - НДС непроизводственного характера | 9 262 руб., |
| - убыток прошлых лет | 12 302 568 руб., |
| - материальная помощь работникам | 48 212 руб., |
| - страхование | 83 102 руб., |
| - судебные расходы | 3 899 352 руб., |
| - госпошлина | 1 496 000 руб., |
| - списание дебиторской задолженности | 732 134 руб. |
| - прочие расходы | 47 364 руб. |

За 2014 год по бухгалтерскому учету получена прибыль до налогообложения 4 971 094 руб. условный расход (УР) составил 994 219 руб., по налоговому учету прибыль 303 руб. Разница между данными налогового и бухгалтерского учета составляет в сумме 4 970 791 руб. объясняется следующими разницеми :

- постоянные разницы:

- 1) увеличение УР на не принимаемые в целях налогового учета расходы, которые составили 6 397 833 руб., отражено ПНО в размере 1 279 567 руб. (3 766 269 руб. - не принимаемые в налоговом учете расходы, 2 631 564 руб. - начисленная амортизация с переоценки зданий)
- 2) уменьшение УР на затраты по приобретению земельных участков, учитываемых в течение 5 лет в сумме 240 395 руб., отражено ПНА в размере 48 079 руб.

- вычитаемые временные разницы:

- 1) уменьшение УР в результате формирования резерва на оплату отпусков в сумме 316 834 руб., отражен ОНА в размере 63 367 руб.

- налогооблагаемые временные разницы:

- 1) уменьшение УР в результате разницы в начислении амортизации основных средств в сумме 2 106 120 руб., отражено ОНО в размере 421 224 руб.
- 2) уменьшение УР в результате применения амортизационной премии основных средств 30% в сумме 321 800 руб., отражено ОНО в размере 64 360 руб.
- 3) уменьшение УР в результате разницы в списании спецодежды в сумме 176 616 руб., отражено ОНО в размере 35 323 руб.
- 4) уменьшение УР в результате формирования резерва сомнительных долгов в сумме 8 206 860 руб. (восстановление резерва сомнительных долгов 2013г-18 478 410 руб., создание резерва сомнительных долгов в 2014г-26 685 270 руб.), отражено ОНО в размере 1 641 372 руб.

Налоговая база по налогу на прибыль составила 303 руб.
Налог на прибыль составил 61 руб.

Налоговые санкции стр. 2460 отчета о финансовых результатах составили 2 690 882 руб.
в т.ч.:

- пени за несвоевременную оплату налогов	1 355 389 руб.,
- административный штраф	627 232 руб.
- доначисление НДС по акту налоговой проверки	708 261 руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 г. получена прибыль в размере 54 506 руб. (стр.2400 отчета о финансовых результатах).

5. События после отчетной даты

Изменения в хозяйственной деятельности ОАО «ЭТК», которые могли бы быть признаны существенными событиями, подтверждающими возникшие после 31 декабря 2014 года хозяйственные условия, в которых организация ведет свою деятельность, в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют и не отражены в прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

6. Прекращение деятельности

ОАО «Электротехнический комплекс» в 2014 году не производило мероприятий по прекращению, каких либо видов деятельности.

7. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами по отношению к Обществу являются следующие физические и юридические лица.

7.1. Аффилированные лица – граждане

Члены Совета директоров:

- Реддих Е.Р. – Генеральный директор ОАО «Омская региональная энергетическая компания»
- Коротков Н.С. – директор по правовому обеспечению ООО «ТГКом»
- Долгушина А.Б. – зам. директора по экономике и финансам ОАО «ЭТК»
- Поморгайло В.В. – Первый заместитель директора Департамента имущественных отношений Администрации г. Омска
- Заславский А.Б. – руководитель проекта группы перспективного развития ООО «ТГКом»
- Лунев А.Ю. – директор ОАО «ЭТК»
- Яжемчук В.А. – Технический директор ООО «ТГКом»

7.2. Аффилированные лица – владельцы именных ценных бумаг

Реддих Евгений Робертович

Место нахождения: г. Омск

Владелец доли обыкновенных акций эмитента в размере 33,08 % общего количества голосующих акций;

ALDAMS INCORPORATED

Управление Международной Коммерческой Деятельности Сейшельских островов

Место нахождения: Виктория, Маэ, Сейшельские острова.

Владелец доли обыкновенных акций эмитента в размере 51,72% общего количества голосующих акций.

ZANTAR INVESTMENTS INC

Управление Международной Коммерческой Деятельности Сейшельских островов

Место нахождения: Виктория, Маэ, Сейшельские острова.

Владелец доли обыкновенных акций эмитента в размере 15,2% общего количества голосующих акций.

7.3 Сведения о бенефициарных владельцах

Реддих Евгений Робертович

Гражданство: Россия,

год и дата рождения: 22.05.1962г.

ИНН 550307401551

Мельчаков Игорь Валерьевич

Гражданство: Россия,

Год и дата рождения: 02.08.1962г.

ИНН: 550612394607

ОАО «ЭТК» выплатили основному управленческому персоналу в отчетном периоде, краткосрочные вознаграждения в виде оплаты труда, увеличенную на сумму начисленных на нее налогов и обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, а так же оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде:

Сумма оплаты труда (в т.ч. отпускные) составила

5 992 323 руб.

Налог на доходы физических лиц составил

848 398 руб.

Отчисления во внебюджетные фонды составили

1 401 974 руб.

Без аудита:

8. Оценка ликвидности активов и платежеспособности

Общую оценку ликвидности организации дает коэффициент текущей ликвидности. За 2014г. коэффициент текущей ликвидности ОАО «ЭТК» равен 1,14.

Коэффициент быстрой ликвидности начисляется по более узкому кругу оборотных активов, исключая из них наименее ликвидную их часть. Коэффициент быстрой ликвидности равен 1,08.

Коэффициент абсолютной ликвидности равен 0,01.

Коэффициент обеспеченности текущих активов собственным оборотным капиталом равен - 0,19

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности равен 4,20

Стоимость чистых активов общества на конец 2014 года составила 150 724 157 руб.

9. Основные направления развития общества

Основными направлениями действий ОАО «ЭТК» для дальнейшего успешного развития в условиях рыночной экономики являются:

- своевременное проведение ремонтов, технического оборудования электрооборудования, снижения технологических потерь в процессе производства и транспортировки энергоресурсов до потребителей;

- проведение работ по привлечению новых потребителей электро и теплоэнергии.

Руководитель



А.Ю.Лунев

Главный бухгалтер

И.В. Рябина

12 марта 2015г