

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ОАО «ЭЛЕКТРОЦЕНТРОНАЛАДКА»
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2014г.**

Введение

а) Полное и сокращенное наименование.

Открытое акционерное общество "Электроэлектроника"

ОАО ЭЦН

ELECTROCENTRONALADKA

ИНН 7730035496

ОГРН 1027739344731

б) Место нахождения.

123995 г. Москва, Г-59, ГСП-5, Бережковская наб., д.16, корп.2

в) Номера контактных телефонов, адрес электронной почты:

(499) 240-58-30 oao@ecn.ru

г) Адрес страницы в сети «Интернет»: <http://www.ecn.ru>

д) Основные сведения о размещаемых ценных бумагах.

Вид ценных бумаг *акции именные бездокументарные*

Категория акций: *обыкновенные*

Количество размещенных ценных бумаг 50 000 (пятьдесят тысяч) акций

Номинальная стоимость 20 (двадцать) рублей

Условия конвертации:

Способ размещения: *конвертация*

Период размещения: *с 23.08.1996 по 23.08.1996*

Текущее состояние выпуска: *размещение завершено*

Количество фактически размещенных ценных бумаг в соответствии с зарегистрированным отчетом об итогах выпуска: *50 000*

Сведения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска:

Дата регистрации: *3.12.1997*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Московское РО ФКЦБ России*

Ограничения в обращении ценных бумаг выпуска (если таковые имеются): *нет*

Основная хозяйственная деятельность

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Проектирование, конструирование и изготовление комплексов, систем и их составных частей, поставка и монтаж оборудования, наладка и испытание систем, метрологическое обеспечение, включая калибровку измерительных каналов, сдача в эксплуатацию, ремонт и техническое обслуживание;

2. Проектирование производства работ по модернизации, ремонту, монтажу, такелажным услугам, транспортировке силовых трансформаторов, иного силового оборудования и тяжеловесных

крупногабаритных грузов, в том числе с применением грузоподъемных механизмов;

3. Выполнение работ по модернизации, ремонту, монтажу, поставке запасных частей, такелажным услугам, транспортировке силовых трансформаторов, иного силового оборудования и тяжеловесных крупногабаритных грузов, в том числе приемка и отправка этих грузов на ж/д транспорте с раскредитованием документов, а также поставка запасных частей;

4. Проведение работ по оценке качества трансформаторных масел, его сушка, дегазация и регенерация;

5. Проведение энергоаудита (энергетических обследований), в том числе экспертизы расчетов по нормированию технологических потерь тепловой и электрической энергии при её передаче, разработка программ и мероприятий в области энергосбережения и снижения потерь тепловой и электрической энергии при её передаче;

6. Разработка проектной и конструкторской документации на реконструируемых и строящихся объектах энергетики, в том числе на блоках атомных станциях;

7. Проведение технической и метрологической экспертиз проектной, конструкторской и технологической документации для атомных станций и других энергообъектов;

8. Выполнение работ и предоставление услуг на строящихся и действующих атомных электростанциях, изготовление оборудования управляющих систем, важных для безопасности атомных станций в части;

9. Проведение работ по техническому аудиту, диагностике и оценке состояния электрооборудования;

10. Любая другая деятельность, не противоречащая законодательству.

Объектами деятельности ОАО «Электроцентроналадка» являются:

Тепловые электрические станции, теплоэлектроцентрали и котельные. Атомные электрические станции. Распределительные подстанции всех мощностей и классов напряжений. Системы диспетчерско-технологического управления, включая автоматизированные системы диспетчерского управления всех уровней. Энергоустановки потребителей. Тепловые сети, насосные станции и другие предприятия.

Сырье (материалы) и поставщики Общества.

Сотрудничество со многими организациями-поставщиками у ОАО «Электроцентроналадка» продолжается более 5 лет, за это время возникли прочные связи с организациями. Выбор поставщиков производился по критериям качества поставляемой продукции, цены, других условий. Основная поставляемая продукция - это щитовые изделия, оборудование телемеханики, АСКУЭ, транспортные услуги и другие. На предприятии постоянно проводится сравнительный анализ поставщиков, и выбираются

наиболее подходящие, так же широко используется метод конкурсных закупок и выбора поставщиков.

Общество подлежит обязательному аудиту.

Протоколом годового собрания акционеров ОАО ЭЦН от 23.05.2014 г. № 1 аудитором ОАО «Электроцентроналадка» на 2014 финансовый год утверждено Закрытое акционерное общество Аудиторская компания "СПК Аудит-МС".

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Органы управления Обществом:

1. Общее собрание акционеров.
2. Совет директоров Общества.
3. Генеральный директор – председатель Правления Общества.
4. Правление Общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

До проведения годового собрания акционеров 23 мая 2014 года в состав органов управления Обществом входили:

Совет директоров:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Евстафьев Аркадий Вячеславович	Председатель Совета директоров ОАО «Электроцентроналадка», Генеральный директор ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический союз»
2	Березин Александр Владимирович	Советник Генерального директора ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический Союз»
3	Горюнов Игорь Тимофеевич	
4	Дронова Татьяна Петровна	Первый заместитель Генерального директора по экономике и финансам ОАО «Электроцентроналадка»
5	Чистяков Владимир Сергеевич	Генеральный директор ООО "Тольяттинский Трансформатор»

Ревизионная комиссия:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Гусева Елена Борисовна	Заместитель начальника Планово-экономического отдела ОАО «Электроцентроналадка»
2	Трофимова Елена Викторовна	Директор юридического департамента ОАО «Электроцентроналадка»
3	Левкина Татьяна Александровна	Начальник Финансового отдела ОАО «Электроцентроналадка»

Правление Общества:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Луполов Евгений Борисович	Председатель Правления, генеральный директор ОАО «Электроцентроналадка»
2	Дронова Татьяна Петровна	Первый заместитель Генерального директора по экономике и финансам ОАО «Электроцентроналадка»
3	Зинаков Вадим Евгеньевич	Главный инженер – Заместитель Генерального директора ОАО «Электроцентроналадка»
4	Игумнова Елена Владимировна	Первый заместитель Генерального директора ОАО «Электроцентроналадка»
5	Пимахова Ольга Михайловна	Главный бухгалтер ОАО «Электроцентроналадка»

По итогам голосования, состоявшегося в ходе годового общего собрания акционеров 23 мая 2014 года, в Совет директоров ОАО «Электроцентроналадка» были избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Евстафьев Аркадий Вячеславович	Председатель Совета директоров ОАО «Электроцентроналадка», Генеральный директор ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический союз»
2	Березин Александр Владимирович	Советник Генерального директора ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический Союз»
3	Дронова Татьяна Петровна	Первый заместитель Генерального директора по экономике и финансам ОАО «Электроцентроналадка»
4	Савельев Максим Ильич	Генеральный директор ООО «Союз Инвест»
5	Чистяков Владимир Сергеевич	Генеральный директор ООО «Тольяттинский Трансформатор»

В Ревизионную комиссию Общества были избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Гусева Елена Борисовна	Заместитель начальника Планово-экономического отдела ОАО «Электроцентроналадка»
2	Левкина Татьяна Александровна	Начальник Финансового отдела ОАО «Электроцентроналадка»
3	Трофимова Елена Викторовна	Директор юридического департамента ОАО «Электроцентроналадка»

Советом директоров ОАО «Электроцентроналадка» был избран состав Правления Общества:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Луполов Евгений Борисович	Председатель Правления, генеральный директор ОАО «Электроцентроналадка»
2	Дронова Татьяна Петровна	Первый заместитель Генерального директора по экономике и финансам ОАО «Электроцентроналадка»
3	Зинаков Вадим Евгеньевич	Главный инженер – Заместитель Генерального директора ОАО «Электроцентроналадка»
4	Игумнова Елена Владимировна	Первый заместитель Генерального директора ОАО «Электроцентроналадка»
5	Пимахова Ольга Михайловна	Главный бухгалтер ОАО «Электроцентроналадка»

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года №129-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в иностранной валюте на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2014 года.

Курсы валют на отчетную дату составили: 56,2584 рубля за 1 доллар США (31.12.2013 г. – 32,7292 рубля) и 68,3427 рубля за 1 евро (31.12.2013 г. – 44,9699 рубля).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов

3. Нематериальные активы.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования в 20 лет, если иной срок не установлен в договоре, патенте, свидетельстве или ином аналогичном документе.

4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и принятые в эксплуатацию объекты недвижимости, которые учитываются в составе основных средств только после передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение. Основные средства сроком использования менее 12 месяцев и стоимость до 40 000,00 руб. учитывались на счете 10.9

«Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и их стоимость погашалась по мере ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств определялся на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1. Переоценка основных средств не производилась.

По модернизированным основным средствам сумма расходов на модернизацию относилась на увеличение первоначальной стоимости.

5. Способы начисления амортизации.

Амортизация основных средств начислялась по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ № 1 от 1.01.2002г.

Амортизация основных средств начислялась по всем группа ОС. Начисление амортизации объектов основных средств производилась линейным способом.

6. Незавершенное строительство.

В составе незавершенного строительства учитываются затраты по проектным работам (ПИРы).

Объекты, не требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

7. Финансовые вложения.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в том числе векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

Под финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости – более 5%, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью. Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов.

8. Материально-производственные запасы.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, специальная одежда, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода)

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2014г. не создавался. Стоимость специальной одежды погашалась по мере передачи в эксплуатацию.

9. Готовая продукция.

Готовая продукция отражалась в учете на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости. Учет велся с использованием счета 40 «Выпуск продукции».

10. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе платежи за предоставленное право пользования программным продуктом), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

11. Учет затрат на производство.

Затраты на производство формировались в течение отчетного периода по Дебету счет учета затрат на производство 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 23 в разрезе подразделений: «Транспорт производственный», «ДМОП» и «Хим. Лаборатория», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства», 26 «Общехозяйственные расходы».

Суммы общепроизводственных расходов каждой Бизнес - единицы ежемесячно списывались на счет основного производства соответствующей Бизнес - единицы.

Распределение расходов вспомогательных производств производилась в соответствии с двумя группами коэффициентов «Коэффициенты АТУ» и «Коэффициенты ДМОП», которые устанавливались ежемесячно на основе

утвержденных сведений по использованию услуг вспомогательных производств подразделениями Общества.

Общехозяйственные расходы ежемесячно по методу «Директ-костинг» списывались на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Затраты на производство в течение 2014г. формировались в разрезе следующих статей:

- Амортизация ОС
- Гарантийные обязательства по договору
- ГСМ
- Страховые взносы
- Заработная плата
- Зарплата - Отпускные
- КР - Командировочные расходы в пределах норм
- Сырье и материалы, используемые для производственных целей
- Расходы, не принимаемые в налоговом учете
- Оборудование
- Общепроизводственные расходы
- Профпитание
- Страхование груза
- Субподряд
- Трудовые соглашения
- Услуги генподряда
- Услуги по транспортировке, перевалке и хранению груза
- Услуги сторонних организаций прочие и др.

12. 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 вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

13. Порядок признания выручки.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в банке.
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц – в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате.

Выручка в течение 2014г. признавалась:

- от выполненных строительно-монтажных работ Общества - по мере подписания заказчиком актов выполненных работ по форме КС-2 и КС-3,
- от поставленного оборудования – на дату подписания накладных по форме ТОРГ-12 (дату перехода права собственности),
- от оказанных услуг – на дату подписания акта об оказанных услугах.

14. Порядок оценки незавершенного производства.

Остаток в незавершенном производстве рассчитывался ежемесячно по сегменту «Строительно-монтажные работы». По сегментам «Реализация оборудования» и «Оказанные услуги, аренда имущества» незавершенное производство остаток не имело.

15. Создание резерва по сомнительным долгам.

По итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности ОАО «Электроцентраладка» по состоянию на 31.12.2014г. создан резерв сомнительных долгов в сумме – 33 408 259,57 руб. в бухгалтерском учете и 36 487 391,69 руб. в налоговом учете. (Протокол рассмотрения итогов инвентаризации от 19.01.2015г.)

16. Создание резерва предстоящих расходов.

В 2014г. в Обществе создавались следующие оценочные резервы : резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на гарантийные обязательства по законченным договорам подряда, резервы прочие, в том числе по присужденным Арбитражным судом санкциям.

17. Денежные средства.

В соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

В состав денежных эквивалентов относятся депозиты организации с коротким сроком (до одного месяца) размещения.

На конец 2014 года у Общества имеется открытая кредитная линия на получение и использование кредитных денежных средств в следующих банках:

- АКБ «Абсолют Банк» (ОАО) на сумму 200 млн. руб.;
- ПАО Банк «ФК Открытие» на сумму 50 млн. руб.

18. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

19. Применение ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Учет договоров подряда на выполнение СМР, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года, или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные даты, в ОАО «Электроцентраладка» ведется в соответствии с правилами, определяемыми ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (Приказ Минфина РФ от 24.10.2008г. № 116н).

При признании выручки по вышеуказанным договорам и расходов по ним применен способ определения степени завершенности работ по доле понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Исключение составляют следующие договоры:

Договор 21014051, заключенный с ОАО «Мосэнерго», по которому сумма НЗП по состоянию на 31.12.2014г больше стоимости договора без НДС. Таким образом, условная выручка по данному договору начислена в сумме стоимости договора.

Договор 51011064, заключенный с ОАО «ИЦ ЕЭС» является проблемным в части оформления Актов выполненных работ со стороны Заказчика. Вероятность подписания Актов Заказчиком мала, вследствие чего начисление условной выручки по данному договору нецелесообразно.

По остальным договорам расчет производился исходя из остатков НЗП на отчетную дату, процента рентабельности, заложенного в договоре и условной выручки, отраженной на предыдущую отчетную дату.

В связи с применением ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в Обществе возникают условные доходы, условные расходы,

постоянные налоговые активы и обязательства, которые в дальнейшем найдут свое отражение в отчетности Общества при фактическом отражении выполненных работ и предъявлении документов, подтверждающих факт выполнения.

Показатели расчета Условных доходов и расходов представлены в таблице.

Показатель	Сумма, руб.	Проводки в б/у		Отражение в строках бухгалтерской отчетности		
				Форма 2	Форма 1	Форма 3
Продажная цена	78 837 729,86	Дт 46.УВ	Кт 90.1.У		стр.1270	
НДС	12 026 094,35	Дт 90.3	Кт 76.УС.В		стр.1520	
Условная выручка	66 811 635,51			стр.2111		
Затраты по Условной выручке	55 925 259,57	Дт 90.2.У	Кт 20	стр.2120		
Прибыль (убыток) от продаж по Условной выручке	10 886 375,94	Дт 90.9	Кт 99.3	стр.2201		
Условный расход по налогу на прибыль	2 177 275,18	Дт 99.3	Кт 68.4.2	стр.2411		
ОНО по Затратам	11 185 051,91	Дт 77.НЗП	Кт 68.4.2		стр.1421	
ОНО по Условной выручке	13 362 327,03	Дт 68.4.2	Кт 77 ПБУ 2/2008		стр.1161	
Чистая прибыль по Условной выручке	8 709 100,76	Дт 99.3	Кт 84.5	стр.2401		стр.3311

20.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.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, которые в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 признаются отложенными налоговыми активами, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», поскольку по экономическому содержанию представляют средства в расчетах, а не отложенные налоговые активы.

В 2014 году в Обществе создавались оценочные резервы: на гарантийные обязательства по договорам, оплату отпусков и на присужденные и на присужденные судом госпошлины по претензиям. При этом, в учете начисление оценочного резерва по отпускам и по гарантийным обязательствам по договорам признается как постоянное налоговое обязательство

Информация по отчетным сегментам

Перечень отчетных сегментов, установленных в Обществе:

- Реализация оборудования
- Строительно-монтажные работы
- Оказанные услуги, аренда имущества

Информация по отчетным сегментам.

Отчетный сегмент	2013г.		2014г.	
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
Выручка от реализации оборудования без НДС	298 544	19,62	161 441	19,85
Выручка от выполнения СМР без НДС	1 208 667	79,44	633 743	77,95
Выручка от оказанных услуг, от сдачи имущества в аренду без НДС	14 307	0,94	17 760	2,2
ИТОГО выручка без НДС	1 521 518	100	812 944	100

По данным таблицы видно, что наибольшую выручку Общество получает от выполнения СМР. Выручка от этого вида деятельности снизилась в 2014 году по сравнению с 2013 годом на 1,49%. Выручка от реализации оборудования в 2014 году возросла на 0,23% по сравнению с 2013 годом; выручка от оказания услуг, в том числе от сдачи имущества в аренду, в 2014 году возросла на 1,26% по сравнению с 2013 годом. В целом выручка в 2014 году снизилась на 46,57% по отношению к 2013 году.

Величина выручки в разрезе географических регионов	2013г		2014г	
	Сумма, тыс. руб.	%	Сумма, тыс. руб.	%
Курская область	273 914,84	18,00	108 936,83	13,40
Москва и Московская область	167 373,57	11,00	122 378,24	15,05
Смоленская область	487 803,34	32,06	175 297,58	21,56
Воронежская область	283 297,26	18,62	234 405,31	28,84
Санкт-Петербург и Ленинградская область	17 365,99	1,14	598,72	0,08
Тверская область	13 485,78	0,89	32 612,26	4,01
Липецкая область	64 920,39	4,27	12 963,72	1,60
Владимирская область	18 825,78	1,24	24 750,43	3,04
Нижегородская область	5 558,16	0,37	5 213,91	0,64
Тульская область	106 882,78	7,02	42 225,74	5,19
Крым	0	0	18 444,06	2,27
Саратовская область	9 464,18	0,62	8 396,15	1,03
Красноярский край	0	0	4 647,78	0,57
Калининград и Калининградская область	4 846,94	0,32	803,71	0,1
Прочие	67 778,89	4,45	21 269,34	2,62
ИТОГО (выручка без НДС)	1 521 517,90	100	812 943,78	100

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности общества в 2014 году.

В 2014 году финансово – экономическое состояние Общества было стабильным; по итогам финансового года Общество получило прибыль; в течение всего года своевременно производилась оплата кредиторам за поставленное оборудование, материалы и оказанные услуги, в установленные законодательством и Положением о порядке выплаты заработной платы сроки выплачивалась заработная плата, Общество своевременно уплатило все текущие платежи по налогам и сборам.

1. Показатели, характеризующие имущественное положение Общества.

Основные средства.

Состояние основных средств характеризуется показателями, приведёнными в таблице:

Показатели	Значение показателя, тыс. руб.
Всего основных средств – по первоначальной стоимости	212 430
Остаточная стоимость основных средств	86 829
Процент износа основных средств	59,12%
Введено основных средств в 2013 году	8 129
Выбыло основных средств в 2013 году	3 943
Сумма амортизационных отчислений	125 601
Коэффициент обновления основных средств	3,83%

Стоимость основных средств по группам на 31.12.2014г

Вид основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Процент износа, %	В % к итогу по первоначальной стоимости
Здания, сооружения, передаточные устройства	48 157	34 535	28,28	22,67
Машины, оборудование и транспортные средства	126 461	24 590	80,56	59,53
Инвентарь и другие основные средства	11 842	1 734	85,36	5,57
Земля	25 970	25 970	0	12,23
ИТОГО	212 430	86 829		100

В бухгалтерском учете числятся за балансом основные средства, полученные по договорам лизинга, стоимость которых согласно договору лизинга по состоянию на 31.12.2014 года составила 7 228 тыс. рублей (5 968 тыс. рублей по аналогичным объектам на 31.12.2013 года).

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 1 486 тыс. рублей.

В 2014 году осуществлялись выплаты по договорам лизинга с ООО «Лизинговая компания Волга» на поставку автотранспортной техники. Сумма выплат по договорам в 2014 году составили 2 285 тыс. рублей, в 2013 году выплаты составили 4 493 тыс. рублей

В аренде ОАО «Электроцентраладка» по состоянию на 31.12.2014 г. находятся земельные участки площадью 1,94 га (1,94 га на 31.12.2013 г.), отраженные в стоимостном выражении в общей сумме 67 472 тыс. рублей (67 472 тыс. рублей на 31.12.2013 г.) на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства, а также арендованные основные средства (нежилые помещения) стоимостью 11 460 тыс. рублей (11 460 тыс. рублей на 31.12.2013 г).

Незавершенное строительство.

По состоянию на 31.12.2014г незавершенных капитальных вложений на балансе Общества нет.

В 2014 году были закончены работы, носящие капитальный характер и введено в действие из состава незавершенного строительства объектов основных средств на общую сумму 8 129 тыс. рублей (26 609 тыс. рублей в 2013 году).

Долгосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения приведены в бухгалтерском балансе на 31.12.2014 г. в сумме 45 003 тыс. рублей (48 474 тыс. рублей на 31.12.2013 г), в том числе паи – 24 015 тыс. рублей (24 015 тыс. рублей на 31.12.2013 г), акции – 20 544 тыс. рублей (24 459 тыс. рублей на 31.12.2013 г) за

вычетом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости. Стоимость финансовых вложений, по которым начислялся резерв, составила 16,55 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2014 г. (16,65 тыс. рублей на 31.12.2013 г.), сумма резерва составила 16,55 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2014 г. (16,65 тыс. рублей на 31.12.2013 г.). Резерв под обесценение финансовых вложений в 2014 году не доначислялся.

Распределение резерва по группам долгосрочных финансовых вложений

Тыс. руб

Группа долгосрочных финансовых вложений	Величина резерва на 31.12.2012 г.	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Суммы резерва, использованные в отчетном году	Величина резерва на 31.12.2013 г.
1. Инвестиции в дочерние общества		-			
2. Инвестиции в другие организации	16,65	-	-	0,1	16,55
Итого	16,65		0	0,1	16,55

В строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражены прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на сумму 16,55 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2014 г. (16,65 тыс. рублей на 31.12.2013 г.).

В течение отчетного периода выбыли долгосрочные финансовые вложения на сумму 1 741,58 тыс. рублей (4 244,03 тыс. рублей в 2013 году).

Объекты долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2013 г.

рубли

№ п/п	Наименование предприятия	Основной вид деятельности	Год вложения	Сумма взноса на 31.12.2014г.	Сумма начисленного резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2014г.	Сумма взноса на 31.12.2014г. с учетом начисленного резерва	Доля ОАО «Электроцентроналадка» в УК, %
	Дочерние общества						
1	ООО «Электроцентроналадка-Сервис»	Услуги в энергетике	2007	23 500 000		23 500 000	100
2	ООО «Электроцентроналадка-Юг»	Услуги в энергетике	2007	514 800		514 800	100
	ИТОГО			24 014 800		24 014 800	

№ п/п	Наименование предприятия	Основной вид деятельности	Год вложения	Сумма взноса на 31.12.2014г.	Сумма начисленного резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2014г.	Сумма взноса на 31.12.2014г. с учетом начисленного резерва	Доля ОАО «Электроцентроналадка» в УК, %
	Зависимые общества						
3	Закрытое акционерное общество "Интерэлектроналадка "	Услуги в энергетике	1991	136 825		136 825	29,04
	Прочие вложения						
4	Открытое акционерное общество «Мосэнергосетьстрой»	Общестроительные работы по прокладке трубопроводов, линий электропередач	2004	1 000,00	1 000,00		0,0035
5	Открытое акционерное общество "ГАЗПРОМ"	геологоразведка, добыча, транспортировка, хранение газа	1997	14 462 800,00		14 462 800,00	0,0000046
6	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго»	Производство электрической и тепловой энергии	1997	643 500,00		643 500,00	0,0025157638
7	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»	Услуги по передаче электроэнергии	2008	1 035 362,30		1 035 362,30	0,012160
8	Открытое акционерное общество «Московская объединенная электросетевая компания»	Услуги по передаче электроэнергии	2004	2 293 336,29		2 293 336,29	0,00354
9	Открытое акционерное общество «Мосэнергосбыт»	Сбыт электрической и тепловой энергии	2004	330 000,00		330 000,00	0,0035
10	Открытое акционерное общество «Красноярскэнергосбыт»	Сбыт электрической и тепловой энергии	2005	484 300,00		484 300,00	0,0379
11	Открытого акционерного общества «ИНТЭР РАО ЕЭС»	Услуги по передаче электроэнергии	2005	166 859,42		166 859,42	0,0001
12	Открытое акционерное общество «Э.ОН Россия»	Производство электрической энергии	2006	327 142,36		327 142,36	0,0002
13	Открытое акционерное общество «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии»	Производство электрической энергии	2006	32 031,37		32 031,37	0,0003372290
14	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала»	Услуги по передаче электроэнергии	2008	601 520,42		601 520,42	0,011315
15	Открытое акционерное общество «Ивэлектроналадка»	Услуги в энергетике	2008	771		771	0,5
16	Внешнеэкономическое закрытое акционерное общество по сотрудничеству в области энергетики «АСЭН»	Услуги в энергетике	2002	50	50,00		0,0077

№ п/п	Наименование предприятия	Основной вид деятельности	Год вложения	Сумма вноса на 31.12.2014г.	Сумма начисленного резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2014г.	Сумма вноса на 31.12.2014г. с учетом начисленного резерва	Доля ОАО «Электроцентро-наладка» в УК, %
17	Открытое акционерное общество «Челябэнергосбыт»	Сбыт электрической и тепловой энергии	2004	96 437,00		96 437,00	0,0156
18	Открытое акционерное общество «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»	Услуги по передаче электроэнергии	2008	115 822,21		115 822,21	0,002087
19	Открытое акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания-РусГидро»	Производство электрической энергии	2008	261 202,40		261 202,40	0,0001
20	Открытое акционерное общество «Электромонтаж»	Услуги в энергетике	2002	15500	15 500,00		4,9
	ИТОГО			20 867 634,77	16 650,00	20 851 084,77	
	ВСЕГО			45 019 259,77	16 650,00	45 002 709,77	

Снижение балансовой стоимости акций произошло в связи с переоценкой акций, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Материально- производственные запасы.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов составила 19 779 тыс. рублей на 31.12.2014 г. (55 481 тыс. рублей на 31.12.2013 г.); затраты в незавершенном производстве составили 1 425 тыс. рублей на 31.12.2014 г. (1 046 тыс. рублей на 31.12.2013 г.), расходы будущих периодов составили 6 000 тыс. рублей на 31.12.2014 г. (6 637 тыс. рублей на 31.12.2013 г.).

Стоимость оборудования, переданного в монтаж, числящаяся на забалансовом счете 005 составляет 16 284 тыс. рублей на 31.12.2014г. (36 007 тыс. рублей на 31.12.2013г.).

Расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование затрат	Тыс. руб.	
	Сумма на 31.12.2013 г.	Сумма на 31.12.2014 г.
Приобретение программного обеспечения	671	1 534
Подготовительные работы по договорам	6 007	4 466
Итого	6 678	6 000

Дебиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230

№ п/п	Наименование	Тыс. руб.	
		Сумма на 31.12.2013 г.	Сумма на 31.12.2014 г.
1	Покупатели и заказчики	557 249	377 180
2	Авансы выданные	4 172	6 423
3	Расчеты с бюджетом	471	230
4	Прочие дебиторы	16 423	19 107
	Итого	578 315	402 940

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1231 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса показана за вычетом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 33 408 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2014 г. (36 873 тыс. рублей на 31.12.2013г.).

Движение резерва по сомнительным долгам

Тыс. руб.				
Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2013 г.	Начислено резерва по сомнительным долгам в 2014 г.	Списано за счет созданного резерва безнадёжной дебиторской задолженности в 2014 г.	Остаток неиспользованного резерва, восстановленного в 1 кв. 2014г (отнесено на прибыль)	Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2014 г.
36 873	32 006	(3 120)	(32 351)	33 408

В составе показателя «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена также сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1231 составляет 377 180 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2014 г. (557 249 тыс. рублей на 31.12.2013 г.). Снижение суммы дебиторской задолженности произошло в связи с уменьшением объема выполненных работ в отчетном периоде.

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строке 1232, составляет 6 423 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2014 г. (4 172 тыс. рублей на 31.12.2013 г.). Увеличение авансов произошло в основном по статье поставщики оборудования.

По состоянию на 31.12.2014г стоимость списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов составляет 7 599 тыс.

рублей (списания в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2013г. не производилось).

Краткосрочные финансовые вложения

В строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения. По состоянию на 31.12.2014г стоимость краткосрочных финансовых вложений (депозитные вклады Общества, размещенные в банках) составила 75 000 тыс. рублей (стоимость краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2013 г составила 95 000 тыс. рублей, в том числе: 85 000 тыс. рублей - депозитные вклады Общества, размещенные в банках; 10 000 тыс. рублей - векселя третьих лиц).

В течение отчетного периода были произведены краткосрочные финансовые вложения на сумму 1 480 289 тыс. рублей (110 000 тыс. рублей в 2013 г.), из них: векселя на сумму 68 589 тыс. рублей (25 000 тыс. рублей в 2013 г.), депозитные вклады на сумму 1 381 700 тыс. рублей (85 000 тыс. рублей в 2013 г.).

В течение отчетного периода были краткосрочные финансовые вложения на сумму 1 500 289 тыс. рублей (15 000 тыс. рублей в 2013 г.), из них: векселя на сумму 89 589 тыс. рублей (15 000 тыс. рублей в 2013 г.), выбытие депозитных вкладов составило 1 421 700 тыс. рублей (выбытия депозитных вкладов в 2013 г. не производилось).

В Отчете о движении денежных средств краткосрочные депозиты отражены в составе финансовой деятельности организации и показаны развернуто.

Прочие кредиторы

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520

№ п/п	Наименование	Тыс. руб.	
		Сумма на 31.12.2013 г.	Сумма на 31.12.2014 г.
1	Поставщики и подрядчики	329 454	180 100
2	Авансы полученные	46 693	29 029
3	Задолженность перед персоналом организации по оплате труда	37 896	12 565
4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9 083	4 410
5	Задолженность по налогам и сборам	100 238	39 952
6	НДС отложенный	6 103	14 434
7	Прочие кредиторы	6 216	8 948
	Итого	535 683	289 438

По строке 1521 бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками. Величина задолженности составила 180 100 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2014 г. (329 454 тыс. рублей на 31.12.2013г.). Снижение

задолженности произошло как перед поставщиками, так и перед подрядчиками за выполненные работы.

По строке 1522 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные в сумме 29 293 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2014 г. (46 693 тыс. рублей на 31.12.2013 г.). Снижение величины авансов полученных произошло из-за снижения в целом заключенных договоров на выполнение работ.

По строке 1523 «Расчеты с бюджетом» бухгалтерского баланса отражены расчеты с бюджетом по налогам. Величина задолженности составила 39 952 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2014 г. (100 238 тыс. рублей на 31.12.2013 г.). Данная задолженность носит текущий характер. Просроченная задолженность перед бюджетом отсутствует.

Задолженность по оплате труда составила 12 565 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2014 г. (37 896 тыс. рублей на 31.12.2013 г.). Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами составила 4 410 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2014 г. (9 083 тыс. рублей на 31.12.2013 г.). Данная задолженность носит текущий характер и погашена в январе 2013 года.

Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом принято решение о начислении оценочных обязательств на оплату отпусков, гарантийное обслуживание в соответствии с заключенными договорами, а также на присужденные Арбитражным судом санкции, вероятность получения которых расценивается Обществом как низкая.

Оценочные обязательства на гарантийное обслуживание начислены по договорам, по которым Общество имеет гарантийные обязательства по состоянию на 31 декабря 2014 года с учетом оставшегося срока предоставления гарантий по условиям договора.

Статистика обращений Заказчика по гарантийным обязательствам, показала, что наибольшее число обращений происходит в период до 12 месяцев. Несмотря на то, что существуют гарантийные обязательства, срок которых установлен в течение 24, 36 месяцев, исходя из специфики бизнеса, применять дисконтированные ставки при расчете гарантийных обязательств нецелесообразно. Расчет гарантийных обязательств на отчетную дату производился с учетом оставшегося срока гарантийных обязательств по договорам от даты последней реализации.

Ретроспективного отражения начисления гарантийных обязательств в отчетности предыдущих периодов не производилось.

Движение оценочного резерва.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2013	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2014
Оценочные обязательства - всего	80 646	35 139	(55 356)	(19 201)	54 652
В том числе					
Резерв на оплату отпусков	36 529	25 819	(34 891)	(0)	27 457
Резерв на гарантийное обслуживание	40 338	6 975	(5 403)	(19 201)	22 709
В том числе долгосрочное обязательство	19 670	2 876		(16 233)	6 313
Прочие оценочные обязательства	3 779	2 345	(1 638)		4 486

2. Показатели, характеризующие оборачиваемость активов общества

Показатели, характеризующие оборачиваемость активов общества, представлены в таблице

	2014 год	2013 год	2012 год
Средний срок возврата дебиторской задолженности (по отгруженной продукции, работам и услугам) в днях	148	120	206
Средний срок возврата кредиторской задолженности (без учёта авансов полученных) в днях	150	244	188

Юридическим Департаментом Общества в течение 2014г. проводилась работа по принудительному взысканию дебиторской задолженности, результатом которой явилось, в частности:

- Подача исковых заявлений в отношении контрагентов – должников на общую сумму 43 413 153,93 руб.;
- Возбуждение исполнительных производств на сумму 7 306 685,45 руб.;
- Направление контрагентам - должникам претензий/писем на сумму 92 277 332,83 руб.;
- Получение от контрагентов - должников денежных средств в результате претензионно - исковой работы на сумму 62 394 317,89 руб.

В том числе наиболее значимые для Общества хозяйственные споры с должниками, рассмотренные в судебном порядке:

- Иск к ОАО «ЭНЕКС» (прежнее наименование - ОАО «Южный центр энергетики») о взыскании убытков по Договору № 21010065 от

01.09.2010г. на сумму 3 565 341,51 руб. (Решением Арбитражного суда г.Москвы от 17.09.2014г. по делу № А40-101174/14(59-833) иск удовлетворен в полном объеме);

- Иск к ООО «Инженерная Компания «ЭнергоМакс Генерация»» о взыскании убытков по Договору № 19/13/41013016 от 03.06.2013г. на сумму 12 405 423,40 руб. (Определением Арбитражного суда г.Москвы от 10. 12.2014г. по делу №А40-133912/14 (69-1124) утверждено Мирное соглашение);

- Иск к ЗАО «Научно-производственное объединение Росэнерго-монтажспецстрой» им. В.А. Бонеско» о взыскании убытков по Договору №51013034 от 16.11.2013г. на сумму 7 270 748,59 руб. (Решением Арбитражного суда г.Москвы от 16.10.2014г. по делу № А40-117473/14 (51-1006) иск удовлетворен в полном объеме).

3. Показатели, характеризующие платежеспособность и рыночную устойчивость Общества

Платежеспособность и рыночная устойчивость Общества характеризуются следующими показателями структуры баланса:

Значение коэффициента	2014 год	2013 год	2012год
1. Коэффициент текущей ликвидности	1,73	1,55	1,54
1.1. Рекомендуемое значение	2,0	2,0	2,0
2. Коэффициент быстрой ликвидности	1,65	1,44	1,45
2.1. Рекомендуемое значение	1,0	1,0	1,0
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,29	0,49	0,16
3.1. Рекомендуемое значение	0,3	0,3	0,3
4. Величина собственных оборотных средств (тыс. руб.)	324 738	342 292	275 864
5. Коэффициент автономии собственных средств	0,55	0,44	0,50
6. Индекс постоянного актива	0,31	0,3	0,38

В 2014 году структура баланса в части показателей ликвидности изменилась незначительно.

4. Чистые активы

Значение показателей	Тыс.руб.		
	2014г.	2013г.	2012г.
Чистые активы	470 980	488 901	443 239
Величина уставного капитала (с учётом добавочного)	1 000	1 000	1 000

5. Основные показатели, характеризующие реализацию продукции и производственную деятельность общества.

	Тыс. руб		
	2014 год	2013 год	2012 год
1. Выручка от реализации	812 944	1 521 518	967 351
в том числе условная выручка	66 812	20 799	49 874
2. Себестоимость продукции	683 058	1 266 820	790 782
в том числе затраты по условной выручке	36 438	13 950	42 610
3. Управленческие расходы	115 743	126 027	134 353
4. Прибыль (убыток) от продаж	14 143	128 671	42 216
в том числе прибыль от продаж по условной выручке	10 886	6 849	7 264
5. Чистая прибыль отчетного периода	32 698	55 587	38 551
в том числе чистая прибыль по условной выручке	8 709	5 479	4 454

6. Показатели, характеризующие эффективность производства

Значение показателя в %			
	2014 год	2013 год	2012 год
1. Рентабельность продукции (продаж)	5,12%	9,24%	4,36%
2. Рентабельность активов	3,31%	5,53%	4,09%
3. Рентабельность собственного капитала	8,67%	18,89%	13,62%
4. Норма прибыли	4,02%	3,65%	3,99%

События после отчетной даты

Нами не были отмечены факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае 2015 года. Заседание Совета директоров Общества, на котором будет рассмотрен вопрос о размере дивиденда за 2014 год, рекомендуем к утверждению Общим собранием акционеров Общества, состоится в апреле 2015 года.

Информация об участии в совместной деятельности

В 2014г. Общество не являлось участником договоров о совместной деятельности.

Информация о решении акционеров о распределении чистой прибыли.

На годовом собрании акционеров, состоявшемся 23.05.2014г. был утвержден годовой отчет о деятельности Общества за 2013г. и порядок распределения чистой прибыли.

Согласно протоколу № 1 от 23.05.2014г., прибыль после налогообложения в сумме 50 108 тыс. руб. направляется:

- на выплату дивидендов акционерам – 39 500 тыс. руб.;
- в распоряжение Общества на погашение % по выданным ссудам в размере 1 000 тыс. руб.;
- развитие Общества – 9 608 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

ООО «Союз- Инвест»

ИНН7720619608 КПП772001001

Юр. Адрес: 111397, г. Москва, Зеленый проспект, дом 20, пом.1, ком.25

Доля Общества в капитале ОАО «Электроцентроналадка» по состоянию на 31.12.13г. – 79,36%

ЗАО «Интерэлектроналадка»

ИНН7730009545 КПП773001001

Юр. Адрес: 107023, г. Москва, ул. Малая Семеновская, дом.9, стр.3

Доля Общества в капитале ЗАО «Интерэлектроналадка» по состоянию на 31.12.13г. – 29,04%

Характер взаимоотношений – зависимое общество.

Выполнено договоров в 2014г. – 1 договор.

- № 9/13/011-13 от 09.01.13г. – Комплекс услуг на сумму 140,0 тыс. руб.

ООО "Электроцентроналадка-Юг"

ИНН 4826055385 КПП773001001

Юр. Адрес: 123995, г. Москва, Г-59, ГСП-5, Бережковская наб., 16, корп.2

Доля Общества в капитале ООО «Электроцентроналадка-Юг» по состоянию на 31.12.13г. – 100%

Характер взаимоотношений – дочернее общество.

Выполнено договоров в 2014г – 4 договора.

- 005А-10 от 25.05.10г. на оказание услуг ОАО «Электроцентроналадка» по аренде помещения ООО «Электроцентроналадка-Юг» под офис площадью 8,7 кв. м. по адресу: Бережковская набережная, д.16, корп.2 на сумму 37,6 тыс. руб.

- 018А-14 от 01.09.14г. на оказание услуг ОАО «Электроцентроналадка» по аренде помещения ООО «Электроцентроналадка-Юг» под офис площадью 4,35 кв. м. по адресу: Бережковская набережная, д.16, корп.2 на сумму 18,9 тыс. руб
- 21014057С1 от 20.10.14г. на оказание услуг ОАО «Электроцентроналадка» по оформлению исполнительной документации при выполнении пусконаладочных работ при реконструкции ПС 110/6 кВ «Волна» на объекте ОАО «ОКБМ Африкантов» на сумму 48,6 тыс. руб.
- 31013055С1 от 23.12.13г. на оказание услуг ОАО «Электроцентроналадка» по разработке технического задания в составе рабочей документации по модернизации оборудования и технологических систем в целях энергосбережения и повышения энергоэффективности филиала ОАО «Концерн Росэнергоатом» «Смоленская атомная станция» на сумму 69,3 тыс. руб.

ООО "Электроцентроналадка-Сервис"

ИНН 7730553787 КПП773001001

Юр. Адрес: 123995, г. Москва, Г-59, ГСП-5, Бережковская наб., 16, корп.2

Доля Общества в капитале ООО «Электроцентроналадка-Сервис» по состоянию на 31.12.13г. – 100%

Характер взаимоотношений – дочернее общество.

Выполнено договоров в 2014г. – 7 договоров, в т.ч.:

- 199-11 от 11.11.11г. на предоставление ООО «ЭЦН-Сервис» займа в размере 7 000,0 тыс. руб. сроком погашения- 30.06.14г. Процентная ставка – 8% годовых. Займ был погашен 31.03.2014г.
- 123-14 от 30.10.14г. на предоставление ООО «ЭЦН-Сервис» займа в размере 7 000,0 тыс. руб. сроком погашения- 31.12.15г. Процентная ставка – 12,5% годовых.
- 130-14 от 13.11.14г. на предоставление ООО «ЭЦН-Сервис» займа в размере 6 500,0 тыс. руб. сроком погашения- 30.06.15г. Процентная ставка – 12,0% годовых.
- 006А-14 от 28.02.14г. на оказание услуг ОАО «Электроцентроналадка» по аренде помещения ООО «Электроцентроналадка-Сервис» под офис площадью 4,35 кв. м. по адресу: Бережковская набережная, д.16, корп.2 на сумму 49,6 тыс. руб.
- 0002А-09 от 30.06.09г. аренда недвижимого имущества, принадлежащего ОАО «ЭЦН», на сумму 44,7 тыс. руб.
- 63-08 от 18.09.08г. Аренда земельного участка, принадлежащего ООО «ЭЦН-Сервис» общ. площадью 164,8кв.м.. По адресу: п. Лесной городок, М.О., ул. Зеленая, д.6. на сумму 140 тыс. руб.
- 44а-09 от 01.09.09г. Аренда здания, принадлежащего ООО «ЭЦН-Сервис» общ. площадью 697,7 кв.м., расположенного по адресу: МО, Одинцовский р-н, пос. Лесной городок, ул. Зеленая, д.6. на сумму 5 022,9 тыс. руб.

Сведения о размере вознаграждения членам Совета Директоров и членам Правления

Суммарный размер вознаграждений, льгот и компенсаций расходов по всем органам управления за 2014 год составляет 4 806 тыс. рублей.

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Численность: Списочная численность по состоянию на 01.01.2015г. – 480 чел. Среднесписочная численность за 2014г. – 469 чел.

Организационно ОАО «ЭЦН» состоит из следующих структурных подразделений:

Бизнес единица «Электроэнергетика» (171 человек);

Бизнес единица «Теплоэнергетика» (118 человек);

Бизнес единица «Информационные технологии» (27 человек);

Бизнес единица «Электромонтаж» (26 человек);

Административно-управленческий персонал, вспомогательные производства (127 человек).

Средняя заработная плата в 2014г. составила:

- Линейного персонала – 50 006 руб.,
- Управленческого персонала – 50 779 руб.

Расшифровка показателей строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о прибылях и убытках

Статьи затрат	2013г.		2014г.	
	Сумма, руб.	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма, руб.	Доля в общем объеме расходов, %
Амортизация НМА	6 189,96	0,01	6 189,96	0,01
Амортизация ОС	3 648 937,29	2,90	5 120 818,51	4,42
Аренда земли	1 954 440,80	1,55	1 954 440,80	1,69
Аренда оборудования	68 949,15	0,05	0	
Аренда транспортных средств	1 085 107,20	0,86	1 085 107,20	0,94
Аттестация рабочих мест	416 500,00	0,33	0	
Заработная плата	59 374 658,67	47,10	55 781 636,22	48,19
Затраты на собственный транспорт	2 491 565,71	1,97	2 332 517,61	2,02
Инвентарь, инструмент, расходные материалы, канцтовары	1 283 549,64	1,02	1 188 880,91	1,03
Квотирование	133 482,00	0,11	0	
Командировочные расходы	452 623,67	0,36	804 033,76	0,69

Лицензирование и сертификация	1 598 355,93	1,27	1 421 705,65	1,23
Налог на землю	3 292 835,01	2,61	3 237 955,00	2,80
Налог на имущество	725 036,00	0,58	644 873,00	0,56
Налоги и сборы прочие	138 356,74	0,11	81 069,24	0,07
Охрана	3 459 597,50	2,75	3 425 859,32	2,96
Подготовка и переподготовка кадров	132 774,10	0,11	189 806,70	0,16
Представительские расходы	214 949,51	0,17	262 880,01	0,23
Программное обеспечение	1 880 627,28	1,49	1 775 686,80	1,53
Прочие расходы	8 487,85	0,01	439 883,83	0,38
Резерв на оплату отпусков	6 222 153,56	4,94	5 503 131,72	4,75
Рекламные расходы	66 667,10	0,05	448 342,52	0,39
Ремонт ОС и техническое обслуживание	647 536,42	0,51	849 635,46	0,73
Ремонт помещений	13 757 530,26	10,92	3 982 223,14	3,44
Содержание помещений	4 064 809,52	3,23	4 871 587,65	4,21
Спецодежда	22 214,28	0,02	31 982,82	0,03
Списание ОС до 40.000 руб.	405 520,11	0,32	153 788,09	0,13
Страхование	765 476,22	0,61	973 631,92	0,84
Страховые взносы	13 788 774,03	10,94	14 053 621,99	12,14
Услуги связи	1 682 288,16	1,33	1 830 874,82	1,58
Услуги аудиторские, консультационные и сторонних организаций прочие	2 237 302,46	1,78	3 147 804,40	2,72
Участие в тендере			142 611,75	0,12
ИТОГО	126 027 296,13	100,00	115 742 580,80	100,00

Расшифровка показателей Отчета о прибылях и убытках

Руб.

Наименование показателя	2013г.	2014г.
Доходы от реализации		
от основной деятельности без НДС	1 521 517 904	812 943 781
Расходы		
по основной деятельности	1 266 819 893	683 058 096
общехозяйственные	126 027 296	115 742 580
коммерческие	0	0
Итого расходы	1 392 847 189	798 800 676
Прибыль убыток от продаж	128 670 715	14 143 105
Прочие доходы		
Возмещение убытков	89 517	35 992
Выбытие векселя	15 000 000	78 589 231
Госпошлина и судебные издержки	422 313	636 565
Дивиденды полученные	1 043 153	936 401
Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа		504 130
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	4 359 546	1 430 815
Курсовые разницы	1 601 695	7 827 156
Округления	71	3 759
Переоценка акций, обр. на организованном рынке	4 512 341	3 608 868
Прибыль и убытки прошлых лет	2 092	0
Проценты к получению	4 851 024	16 390 717

Прочие доходы	936 515	678
Реализация материалов	18 580	654 162
Реализация ОС	0	1 610 169
Резерв по гарантийным обязательствам (восстановление)	5 777 464	19 201 346
Резерв по претензиям (восстановление)		8 845
Резерв сомнительных долгов (восстановление)	25 949 404	32 351 256
Списание Кт задолженности	212 177	1 406 785
Сторно выручка 2012г	-2 158 533	0
Штрафы, пени по хоздоговорам принимаемые	1 770 426	3 050 328
Целевое финансирование ФСС	422 825	460 101
Итого	64 387 531	168 707 304
Прочие расходы		
Вознаграждение членам Совета директоров	4 539 600	4 539 600
Выбытие векселя	15 000 000	78 589 231
Содержание объектов непромышленной сферы	7 402 831	
Годовое собрание акционеров	135 505	63 556
Госпошлина и судебные издержки	583 633	927 934
Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа		558 350
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	3 996 005	1 730 045
Дополнительный отпуск	29 828	
Курсовые разницы	6 055 608	1 725 181
Компенсация на лечение	278 978	
Материальная помощь	3 448 244	
Налоги и сборы (по акту)		2 252 981
НДС НЕ принимаемый к вычету	715 409	21 369
НЕ принимаемые расходы (в т.ч. аренда спортзала, мировое соглашение)	579 301	438 260
Округления	129	1 550
Переоценка акций, обр. на организованном рынке	9 035 389	5 350 026
Прибыль и убытки прошлых лет, выявленные в 2014г.	12 834 573	553 995
Плата за сверхлимитное размещение отходов	20 207	
Прочие расходы	1 075	2 229
Разница залоговой и фактической стоимости тары	65 582	
Расходы на благотворительные цели	425 782	
Расходы на погребение	17 700	
Расходы на содержание Совета директоров	857 529	
Реализация материалов	4 410	36 223
Реализация ОС		1 574 041
Резерв сомнительных долгов начисление	33 760 896	32 006 161
Резерв по дебиторской задолженности (по санкциям, присужденным судом)	1 627 017	2 345 289
Резерв по претензиям	100	0
Списание Дт задолженности		7 599 329
Списание ОС	41 128	
Проценты к уплате	889 596	
Услуги банка-Банковская гарантия	16 306	
Услуги банка-РКО	1 090 043	626 739
Услуги по ведению реестра акционеров	233 477	192 930
Участие в тендерах	487 819	
Штрафы, пени НЕ принимаемые	103 700	73 000
Штрафы, пени по хоздоговорам принимаемые	230 905	55
Списание переплаты по платежам в бюджет		6 902

Юбилейные выплаты	503 576	
Итого	105 011 881	141 214 976
Прибыль (+) Убыток (-) до налогообложения	88 046 365	41 635 433
Изменение отложенных налоговых обязательств	5 531 601	-10 787 739
Изменение отложенных налоговых активов	-3 296 033	9 507 501
Текущий налог на прибыль	34 687 314	7 130 545
Налоговые санкции	7 702	526 498
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	55 586 917	32 698 152

Информация о прибыли, подлежащей распределению

Величина прибыли от финансово-хозяйственной деятельности ОАО ЭЦН за 2014г., подлежащая распределению, составляет 23 989 тыс. руб.

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли, приходящейся на одну акцию – 50 000 акций.

Прибыль, приходящаяся на 1 акцию:

24 781 тыс. руб. : 50 000 акций = 479,78 руб./акция

Условные факты хозяйственной деятельности

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетных периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2014 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Руководитель



Е.Б. Луполов

Главный бухгалтер

О.М. Пимахова

МОСГОРСТАТ
ОТДЕЛ ГОСУДАРСТВЕННОЙ СТАТИСТИКИ
В ЗАВЯДНОМ АДМИНИСТРАТИВНОМ

25 МАР 2015

ОКРУГЕ С. МОСКВЕ!
ОТЧЕТ ПОЛУЧЕН
КУДИЯРОВА О.Н.



ИФНС РОССИИ №30 по г. МОСКВЕ
ОТДЕЛ РАБОТЫ С НАЛОГООПЛАТЕЛЬЩИКАМИ

25 мар 2015

П Р И Н Я Т О

ИНСПЕКТОР 11-11