

**Бухгалтерский баланс
на 31.12.2014**

Органи: Открытое акционерное общество «Пермская энергосбытовая компания»

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Оптовая торговля электрической энергией

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес) 614007, Пермский край, Пермь г., Тимирязева ул.37.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710099		
31	12	2014
77013160		
5904123809		
40.10.3		
67	16	
384		

Показатель	На 31.12.2014	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110 100	141	238
Результаты исследований и разработок	1120 0	0	0
Нематериальные поисковые активы	1130 0	0	0
Материальные поисковые активы	1140 0	0	0
Основные средства	1150 578 315	567 454	574 101
Доходные вложения в материальные ценности	1160 5 453	10 451	12 173
Финансовые вложения	1170 43 393	39 300	19 143
Отложенные налоговые активы	1180 582	286	0
Прочие внеоборотные активы	1190 16 855	11 540	21 884
Итого по разделу I	1100 644 698	629 172	627 539
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210 29 825	36 644	29 767
НДС	1220 311	376	127
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230 2 591 650	2 034 378	1 599 334
Дебиторская задолженность свыше 12 месяцев	1231 24 490	44 066	16 195
Дебиторская задолженность менее 12 месяцев	1232 2 567 160	1 990 312	1 583 139
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240 303 100	1 330 322	805 385
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250 53 349	20 618	53 212
Прочие оборотные активы	1260 151	82	68
Итого по разделу II	1200 2 978 386	3 422 420	2 487 893
БАЛАНС	1600 3 623 084	4 051 592	3 115 432
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	1310 154 584	154 584	154 584
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320 0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	1340 311 066	300 687	302 859
Добавочный капитал (без переоценки)	1350 0	0	0
Резервный капитал	1360 7 729	7 729	7 729
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370 456 874	254 648	400 137
Итого по разделу III	1300 930 253	717 648	865 309
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410 0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420 78	856	2 130
Резервы под условные обязательства	1430 0	0	0
Прочие обязательства	1450 0	0	0
Итого по разделу IV	1400 78	856	2 130
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510 0	575 778	150 000
Кредиторская задолженность	1520 2 650 305	2 705 732	2 023 647
Доходы будущих периодов	1530 0	0	0
Оценочные обязательства	1540 42 448	51 578	74 346
Прочие обязательства	1550 0	0	0
Итого по разделу V	1500 2 692 753	3 333 088	2 247 993
БАЛАНС	1700 3 623 084	4 051 592	3 115 432

Руководитель

(подпись)

Шершаков Игорь Валерьевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шемякина Наталья Леонидовна

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за 01.01.2014-31.12.2014 года

Организация :

**Открытое акционерное общество
"Пермская энергосбытовая компания"**

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2 014
77 013 160		
59 043 123 809		
40.10.3.		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
Выручка	2110	31 943 518	29 730 367
Себестоимость продаж	2120	(29 989 351)	(27 967 274)
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 954 167	1 763 093
Коммерческие расходы	2210	(814 801)	(877 481)
Управленческие расходы	2220	(332 176)	(341 022)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	807 190	544 590
Доходы от участия в других организациях	2310	41 090	107 049
Проценты к получению	2320	176 076	138 275
Проценты к уплате	2330	(193 251)	(112 374)
Прочие доходы	2340	947 419	806 861
Прочие расходы	2350	(1 329 006)	(1 091 972)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	449 518	392 429
Текущий налог на прибыль	2410	(121 335)	(77 385)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	50 512	14 808
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	778	1 274
Изменение отложенных налоговых активов	2450	296	286
Прочее	2460	(3 224)	(7 102)
Чистая прибыль (убыток)	2400	326 033	309 502

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"10" марта 2015г.



Шершаков Игорь Валерьевич

Шемякина Наталья Ленидовна

Отчет о движении капитала за 2014 г.

Организация:

Открытое акционерное общество "Пермская энергосбытовая компания"

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

0710002	31	12	2014
	77	013	160
	59	043	123 809
	40	10.3.	
	67	16	
	384		

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 2012 г.	3100	154584	-	302859	7725000	400137	865309
Увеличение капитала всего:	3210	-	-	-	-	313951	313951
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	309502	309502
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на дополнительный выпуск акций	3213	X	X	-	X	4449	4449
увеличение номинальной стоимости акций	3214	-	-	-	X	X	0
реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	0	X
Уменьшение капитала всего:	3220	-	-	-	-	0	0
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(461612)	(461612)
переоценка имущества	3222	X	X	(-)	X	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение номинальной стоимости	3223	X	X	-	X	(16667)	(16667)
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	0	0
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	0	0
дивиденды	3226	X	X	-	-	0	0
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	-	0	0
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-2172	X	(444945)	(444945)
Величина капитала на 31 2013 г.	3200	154584	0	300687	7729	254648	717648
Увеличение капитала всего:	3310	0	0	55713	0	326033	381746
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	326033	326033
переоценка имущества	3312	X	X	55713	X	0	55713
доходы, относящиеся непосредственно на дополнительный выпуск акций	3313	X	X	0	X	0	0
увеличение номинальной стоимости акций	3314	0	0	0	X	X	0
реорганизация юридического лица	3315	0	0	0	X	0	0
Уменьшение капитала всего:	3320	0	0	(45334)	0	0	0
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(123808)	(169142)
переоценка имущества	3322	X	X	(45334)	X	(0)	(0)
прочие выплаты	3323	X	X	0	X	(45334)	(45334)
уменьшение номинальной стоимости	3324	0	0	0	X	(14306)	(14306)
уменьшение количества акций	3325	0	0	0	X	0	0
реорганизация	3326	0	0	0	X	0	0
дивиденды	3327	X	X	0	X	0	0
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	(109502)	(109502)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	0	0	0	X
Величина капитала на 31 2014 г.	3300	154584	0	311066	7779	456873	930252

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок			
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2013 г.	
		На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2014 г.
Капитал всего		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
	3400	-	-
	3410	-	-
	3420	-	-
	3500	-	-
в том числе:			
	3401	-	-
	3411	-	-
	3421	-	-
	3501	-	-
до корректировок			
	3402	-	-
	3412	-	-
	3422	-	-
	3502	-	-
3. Чистые активы			
Чистые активы	3600	На 31 декабря 2014 г. 930252	На 31 декабря 2012 г. 865309

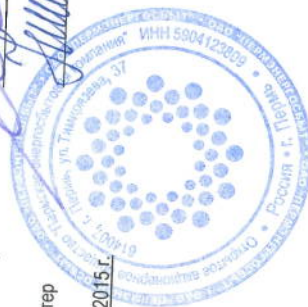
Генеральный директор

Шершаков Игорь Валерьевич

Главный бухгалтер

Шемакина Наталья Ленидовна

"10" марта 2015 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014г.

Организация ОАО "Пермэнергосбыт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество
Единица измерения: в тыс. рублях

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

Коды		
0710004		
31	12	2014
77013160		
5904123809		
40.10.3		
67	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	32000350	34322061
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	31382805	34269026
комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4016	6647
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	613529	46388
Платежи - всего	4120	(32653749)	(34176512)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30166109)	(32952871)
в связи с оплатой труда работников	4122	(521546)	(444895)
процентов по долговым обязательствам	4123	(193250)	(112288)
налога на прибыль	4124	(75705)	(140580)
Операционная аренда (лизинг) ОПФ	4125	0	0
прочие платежи	4129	(1697139)	(525878)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(653399)	367009
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1583190	397349
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	780	4229
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	335149	325157
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	19800	67963
Проценты полученные	4215		
прочие поступления	4219	1227461	0
Платежи - всего	4220	(180737)	(537100)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(41279)	(27547)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	0	(19345)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(139458)	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0
прочие платежи	4229	0	(490208)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1402463	139751
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	30728939	27234396
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	30728939	27234396
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
прочие поступления	4319	0	0
Платежи - всего	4320	(31445262)	(27272789)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(140545)	(464172)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0	0
погашение займов и кредитов	4324	(31304717)	(26808617)
прочие платежи	4329	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(716323)	(38393)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	32731	(32595)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20618	53213
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	53349	20618

Руководитель

Шершаков Игорь Валерьевич

Главный бухгалтер

Шемякина Наталья Леонидовна

"10"

марта

2014 г.



Пояснения к бухгалтерской отчетности (тыс. руб) за 2014 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Изменения за период					На конец периода	
		Период	На начало года	Поступило	Выбыло	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.		накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2013 г.	644	(503)	(53)	(53)	(40)	590
			644	(407)	-	-	(96)	644

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	392	53	-
в том числе: веб-сайт	5131	392	53	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года	Поступило	Выбыло	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	771 558	первоначальная стоимость	накопленная амортизация при изменении классификации	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
	5210	за 2013 г.	753 623	(204 104)	(1492)	1 733	(1 847)	5 314	821 291
в том числе:				(179 522)	-	6 794	(10 319)	-	771 558
здания	5201	за 2014 г.	616 443	8 172	(1455)	-	-	5314	628 929
	5211	за 2013 г.	620 925	(93 496)	-	1 866	(8 697)	-	616 443
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	14 696	4 215	-	1 492	(7 958)	-	10 648
в том числе:	5230	за 2013 г.	14 653	(2 480)	-	-	-	-	14 696
транспортные средства	5221	за 2014 г.	10 221	(3 287)	-	-	-	-	10 221
	5231	за 2013 г.	10 221	(1 714)	-	-	-	-	10 221
здания	5221	за 2014 г.	4 005	(637)	-	1 485	(7 915)	3 910	4 005
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-

Handwritten signature

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе	5240	за 2014 г.	-	38 531	-	(38 308)	223
Незавершенное строительство	5250	за 2013 г.	5 979	28 297	(5 979)	(28 288)	-
Основные средства	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Модернизация	5251	за 2013 г.	5 979	3 673	(5 979)	(3 673)	-
	5241	за 2014 г.	-	37 701	-	(37 617)	84
	5251	за 2013 г.	-	21 046	-	(21 047)	-
	5241	за 2014 г.	-	830	-	(891)	139
	5251	за 2013 г.	-	3 578	-	(3 578)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	11304	-
в том числе в результате дооборудования:			
Быллинговое серверное оборудование инв. ОС0000464	5260	11304	-
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	830	3 578
в том числе в результате модернизации:			
Коммутатор CISCO WS-C4506-S2 инв.056610	5260		823
Факсвелл Cisco ASA 5520 инв. 056678	5260		636
Дисковая система хранения HP HPR-AD 542C/M5314C инв. ОС000313	5260		209
Дисковая система хранения HP HPR-AD 542C/M5314C инв. ОС000314	5260		209
Сервер HP <470065-655> инв. ОС000358	5260		421
Сервер HP <470065-655> инв. ОС000359	5260		421
Сервер HP <470065-655> инв. ОС000360	5260		77
Сервер HP <470065-655> инв. ОС000361	5260		421
Сервер HP <470065-655> инв. ОС000362	5260		294
Сервер HP <670637-425> инв. ОС000365	5260		77
Кондиционер Uniflair инв.031867	5260	146	-
Кондиционер Uniflair инв.031868	5260	303	-
Система видеонаблюдения гаража с 7 камерами инв. 000052	5260	123	-
3-этажное кирпичное здание адм. корпуса инв. 000052	5260	134	-
Нежилое помещение на 1-6 этаже и на черд. в эт.квр инв. 000074	5260	124	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

Заведующий

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя		Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего		5301	за 2014 г.	289 536	(250 236)	-	-	-	-	4093	289 536	(246 143)
в том числе:		5311	за 2013 г.	270 100	(250 957)	19 436	-	-	-	721	209 536	(250 236)
Пан, акции		5302	за 2014 г.	289 536	(250 236)	-	-	-	-	-	-	-
депозиты		5312	за 2013 г.	270 100	(250 957)	19 436	-	-	-	4093	289 536	(246 143)
депозиты		5322	за 2014 г.	-	0	-	-	-	-	721	289 536	(250 236)
5332		за 2013 г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0
Краткосрочные - всего		5305	за 2014 г.	1 330 322	0	-	-	-	-	-	-	0
в том числе:		5315	за 2013 г.	805 385	0	31 275 894	32 303 116	-	-	-	303 100	0
векселя		5306	за 2014 г.	12 000	0	12 965 267	11 840 330	-	-	-	1 330 322	0
займы		5316	за 2013 г.	2 000	0	2 000	14 000	-	-	-	0	0
займы		5326	за 2014 г.	2 992	0	17 008	8 000	-	-	-	12 000	0
депозиты		5336	за 2013 г.	-	0	93 000	53 000	-	-	-	40 000	0
депозиты		5346	за 2014 г.	1 318 322	0	12 000	122 000	-	-	-	-	0
5356		за 2013 г.	692 393	0	31 180 894	32 236 116	-	-	-	-	263 100	0
5300		за 2014 г.	1 619 858	(250 236)	12 395 259	11 710 330	-	-	-	-	1 318 322	0
5310		за 2013 г.	1 075 485	(250 957)	31 275 894	32 303 116	-	-	-	4093	592 636	(246 143)
Финансовых вложений - итого						12 384 703	11 840 330	-	-	721	1 619 858	(250 236)

Гинер

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
							резерв под снижение стоимости	себе-стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	36 644	0	13 841 553	-13 848 372	0	0	0	X	28 825	0	
в том числе:	5420	за 2013 г.	29 767	0	13 276 367	-13 269 490	0	0	0	X	36 644	0	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	13 335	0	48 605	-55 983	0	0	0	-95	5 862	0	
Готовая продукция	5421	за 2013 г.	6 690	0	37 649	-30 900	0	0	0	-104	13 335	0	
Товары для перепродажи	5402	за 2014 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Товары и готовая продукция отгруженные	5422	за 2013 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2014 г.	15 038	0	13 785 640	-13 789 016	0	0	0	95	11 757	0	
Прочие запасы и затраты	5423	за 2013 г.	15 421	0	13 235 734	-13 236 221	0	0	0	104	15 038	0	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5404	за 2014 г.	2	0	0	-2	0	0	0	0	0	0	
	5424	за 2013 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5405	за 2014 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5425	за 2013 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5406	за 2014 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5426	за 2013 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5407	за 2014 г.	8 271	0	7 308	-3 373	0	0	0	0	0	0	
	5427	за 2013 г.	7 654	0	2 984	-2 367	0	0	0	0	12 208	0	
											8 271	0	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период				На конец периода	
			уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	44 066	-	0	-	-	19 576	-	-	-	-	24 490	-
в том числе:	5521	за 2013 г.	18 196	-	31 344	-	-	3 474	-	-	-	-	44 066	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	42 836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2013 г.	14 383	-	31 344	-	-	18 346	-	-	-	-	24 490	-
	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	2 901	-	-	-	-	42 836	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	1 230	-	0	-	-	1 230	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	1 803	-	0	-	-	573	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	2 499 428	509 116	92 591 200	-	-	91878025	749	-	-	-	1 230	-
в том числе:	5530	за 2013 г.	2 097 833	514 695	90 020 500	-	-	89 618 090	815	-	-	-	3 211 854	644 694
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	2 295 560	463 611	37 937 776	-	-	-	-	-	-	-	2 499 428	509 116
	5531	за 2013 г.	1 869 034	459 498	35 254 400	-	-	37 375 859	-	-	-	-	2 857 477	604 957
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	1 131	-	54 516	-	-	34 827 874	-	-	-	-	2 295 560	463 611
	5532	за 2013 г.	1 131	-	-	-	-	42 896	-	-	-	-	12 751	-
Прочая	5513	за 2014 г.	202 737	45 505	54 598 908	-	-	96 089	-	-	-	-	1 131	-
	5533	за 2013 г.	227 448	55 197	54 670 231	-	-	54 459 270	749	-	-	-	341 626	39 737
Итого	5500	за 2014 г.	2 543 494	509 116	92 591 200	-	-	54 694 127	815	-	-	-	202 737	45 505
	5520	за 2013 г.	2 114 029	514 695	90 051 844	-	-	91 897 601	749	-	-	X	3 236 344	644 694
						-	-	89 621 564	815	-	-	X	2 543 494	509 116

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.			На 31 декабря 2013 г.		
		уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	644 694	-	509 116	-	514 695	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	604 957	-	463 611	-	459 498	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	39 737	-	45 505	-	55 197	-

5.3. Написные и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций по сделке, операции	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	поступление					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	3 281 510	50 127 592	-	50 127 592	-	50 757 397	1 400	0	2 650 305
5580	за 2013 г.	2 173 647	83 758 706	-	83 758 706	-	82 650 228	615	0	3 281 510	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	2 083 372	2 083 305	-	2 083 305	-	2 083 372	0	0	2 082 305
5581	за 2013 г.	1 457 550	33 646 480	-	33 646 480	-	33 020 568	0	0	2 083 372	
авансы полученные (без НДС)	5562	за 2014 г.	249 431	16 308 098	-	16 308 098	-	16 284 242	1 400	0	261 888
5592	за 2013 г.	365 288	16 440 927	-	16 440 927	-	16 556 169	615	0	249 431	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	92 385	548 508	-	548 508	-	457 037	0	0	183 556
5583	за 2013 г.	110 310	6 030 897	-	6 030 897	-	6 048 812	0	0	92 385	
кредиты	5564	за 2014 г.	575 778	30 728 938	-	30 728 938	-	31 304 717	0	0	0
5584	за 2013 г.	150 000	27 346 770	-	27 346 770	-	26 920 992	0	0	0	
прочая	5586	за 2014 г.	280 544	459 741	-	459 741	-	618 029	0	0	575 778
5586	за 2013 г.	90 499	293 642	-	293 642	-	103 597	0	0	122 256	
Итого	5550	за 2014 г.	3 281 510	50 127 592	-	50 127 592	-	50 757 397	1 400	0	2 650 305
5570	за 2013 г.	2 173 647	83 758 706	-	83 758 706	-	82 650 228	615	0	3 281 510	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность:

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
		5590	-	-
Всего				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	20 151 928	19 006 467
Расходы на оплату труда	5620	579 546	464 813
Отчисления на социальные нужды	5630	154 318	101 395
Амортизация	5640	38 159	27 318
Прочие затраты	5650	10 212 376	9 585 784
Итого по элементам	5660	31 136 328	28 185 777
Изменение остатков (прирост (-); уменьшение (-)):			
производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (-)):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходом по обычным видам деятельности	5600	31 136 328	28 185 777

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	51 578	86 820	95 950	0	42 448
в том числе:						
Резерв под штрафные санкции	5701	411	0	411	0	0
Резерв предстоящих расходов по оплате труда	5702	51 167	86 820	95 539	0	42 448

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	260 568	144 915
в том числе:			
завлог	5801	166 729	114 279
Выданные - всего	5810	0	0
в том числе:			
гарантийное обеспечение	5811	0	0
			219

Руководитель

Шершак Игорь Валерьевич

Главный бухгалтер

Шершак Наталья Леонидовна

10 марта 2015



Открытое акционерное Общество
«Пермская энергосбытовая компания»

ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Пермэнергосбыт» за 2014г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Общая информация (виды деятельности, органы управления, уставный капитал)

Открытое акционерное общество «Пермская энергосбытовая компания», ИНН 5904123809. Сокращенное наименование ОАО «Пермэнергосбыт».

Свидетельство о государственной регистрации в Инспекции ФНС России по Свердловскому району г.Перми от 01.04.2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1055902200353.

Место нахождения Общества в соответствии с уставными документами: 614007, г. Пермь ГСП, Тимирязева, 37.

Фактический адрес Общества: 614007, г. Пермь ГСП, Тимирязева, 37

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Основными видами деятельности Общества являются:

- покупка электрической энергии и мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности);
- реализация (продажа) электрической энергии и мощности на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в т.ч. гражданам);
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учета электрической и тепловой энергии;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- предоставление коммунальных услуг населению;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов;
- другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Обществом внесены изменения в устав, зарегистрированные 13 февраля 2014 года, а именно:

- Появилось название Общества на иностранном языке
- Приведен в соответствии с законодательством перечень полномочий совета директоров и общего собрания акционеров.
- Приведен в соответствии с законодательством порядок выплаты дивидендов
- Положения устава привели в соответствие действующему законодательству, внутренним документам Общества, были внесены технические правки и синтаксические корректировки, уточняющие некоторые формулировки устава, допускающие двойное толкование и затрудняющие процесс принятия решений, заключения сделок.
- Приведен в соответствии с изменениями в законодательстве порядок подготовки и проведения Общего собрания акционеров Общества, порядок подведения итогов Общего собрания акционеров.
- В целях сокращения количества сделок, совершаемых ДЗО Общества и требующих одобрения Советом директоров Общества, был определен критерий сделок, предметом которых является недвижимое имущество ДЗО и установлен стоимостной порог одобрения указанных от 300 тыс. (раньше стоимостной порог не был установлен.).

- Приведен в соответствие с изменениями законодательства и сложившейся в Обществе практикой порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества

1.1.1. Общество имеет:

- представительство, расположенное в г. Москва, по адресу: г. Москва, Ленинский проспект, 15А
- территориально обособленные структурные подразделения, не являющиеся филиалами и представительствами и не имеющими самостоятельного баланса:

- | | |
|--|---------------------------|
| 1. Центральное отделение | 8. Очерское отделение |
| 2. Мотовилихинское отделение | 9. Чусовское отделение |
| 3. Закамское отделение | 10. Губахинское отделение |
| 4. Южное отделение Чайковский участок | |
| 5. Северное отделение Березниковский участок | |
| 6. Кунгурское отделение | |
| 7. Кудымкарское отделение | |

1.1.2. Сведения о наличии у эмитента лицензий и свидетельств:

1). Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов

Номер: ВП-48-001949 (С)

Дата выдачи: 24.06.2014 г.

Срок действия: с 24.06.2014 г. по 24.06.2016 г.

Выдавший орган: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору

Состав деятельности: эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (Использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»).

Места осуществления лицензируемого вида деятельности: г. Пермь, ул. Емельяна Ярославского, 24.

2). Деятельность по выполнению энергетических обследований. Свидетельство о допуске к работам по энергетическому обследованию № 052-2010-5904123809-01 от 14.10.2010г. Срок действия 5 лет. Выдано НП «Союз» Энергоэффективность».

3). Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0244.04-2013-5904123809-С-168 от 18.09.2014. Срок - Без ограничения срока. Выдано – Некоммерческое партнерство саморегулируемая организация «Гильдия пермских строителей».

4) Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства №0892.02-2014-5904123809-П-063 от 19.12.2014. Срок - Без ограничения срока. Выдано – Некоммерческое партнерство «Союз Архитектурных и Проектных Организаций Пермского края» Саморегулируемая организация.

Деятельность Общества, в 2014 году не подлежащая лицензированию:

1. Строительство зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом.
2. Деятельность по продаже электроэнергии гражданам.

1.1.3. Количество работников.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 1176 человек.

1.1.4. Лица, входящие в состав органов управления эмитента.

Органами управления Эмитента являются:

1. Высший орган управления - Общее собрание акционеров;
2. Совет Директоров;
3. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган не сформирован – не предусмотрен Уставом.

Совет директоров эмитента: (должности указаны на момент избрания)

ФИО	Год рождения	Должность, место работы в настоящее время
Бельский Алексей Вениаминович	1976	Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы», Начальник управления корпоративного секретаря
Волков Андрей Владимирович	1957	ОАО "Пермэнергосбыт", Начальник корпоративного управления
Елов Андрей Альфредович	1962	ОАО «Проекты и технологии», Генеральный директор
Киташев Андрей Владимирович	1957	ОАО «Пермэнергосбыт», Акционер
Киташев Михаил Андреевич	1980	ООО "М-Центр", Генеральный директор
Колесников Владислав Анатольевич	1985	Закрытое акционерное общество «КЭС - Энергосбыт», Коммерческий директор
Наговицын Денис Александрович	1976	Закрытое акционерное общество «КЭС - Энергосбыт», Руководитель Департамента по управлению энергосбытовой деятельностью
Уринсон Яков Моисеевич (Председатель)	1944	ОАО "РОСНАНО", Советник Председателя Правления
Чернявская Юлия Борисовна	1972	Закрытое акционерное общество "КЭС - Энергосбыт", И.О. Генерального директора

В состав Ревизионной комиссии входят:

ФИО	Год рождения	Должность, место работы в настоящее время
Бурдуков Дмитрий Михайлович	1980	ОАО «Пермэнергосбыт», Финансовый управляющий Представительства
Фатьянов Алексей Викторович	1964	ЗАО «КЭС-энергосбыт», Руководитель направления по внутреннему контролю и учету Департамента экономики

Устюжанцева Ольга Николаевна	1955	
Чирухин Владимир Сергеевич	1975	ООО «ЕАСК», Директор
Ткаченко Кирилл Владимирович	1976	Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы», Начальник Управления налоговой политики Налогового Департамента

1.2. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники).

Владельцы акций (долей)	Акции (доли) на 31.12.2014			
	Обыкновенные акции (АО), шт.	Привилегированные акции (АП), шт.	доля в УК, %	тыс. руб.
Фариндола Маркетинг Лтд (Farindola Marketing Ltd)	5 099 251	Общество данными не владеет	10,72	16 573
ООО "Сбытовой холдинг"	11 464 040		24,10	37 258
Киташев А.В.	14 527 062		30,54	47 213
Прочие лица	5 120 607		10,76	16 641
Приходится на АП			23,88	36 899
Итого	36 210 960	11 353 500	100,00	154 584

1.3. Годовое собрание акционеров по итогам предыдущего финансового года.

25 июня 2014 года состоялось годовое Общее собрание акционеров Общества, которое приняло решение о распределении прибыли, отражение которых нашло место в финансовой отчетности за 2014 год.

Утвердить:

1. распределение прибыли (убытков) Общества за 2013 финансовый год (за исключением прибыли Общества в размере 200 000 тыс. руб., распределенной в качестве дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям Общества по результатам девяти месяцев 2013 финансового года (протокол внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 27.12.2013 г. № 17));

	(руб.)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода:	309 502 000
Распределить на: Дивиденды	109 502 000

2. распределение прибыли Общества по результатам прошлых лет, нераспределенной между акционерами Общества, в размере **14 298 782 руб.** - распределить на дивиденды.

С учетом того, что по обыкновенным и привилегированным акциям Общества были начислены дивиденды по результатам девяти месяцев 2013 финансового года в размере 4,204820 руб. на одну обыкновенную акцию и 4,204820 руб. на одну привилегированную акцию (протокол внеочередного Общего собрания акционеров Общества от 27.12.2013 г. № 17):

- выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2013 года в размере **2,302181 руб.** на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме;
- выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества по итогам 2013 года в размере **2,302181 руб.** на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме;

- выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества за счет нераспределенной прибыли по результатам прошлых лет в размере 0,300619 руб. на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме;

- выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества за счет нераспределенной прибыли по результатам прошлых лет в размере 0,300619 руб. на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме.

Сумма начисленных дивидендов в расчете на одного акционера определяется с точностью до одной копейки. Округление цифр при расчете производится по правилам математического округления.

Определить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов - 08 июля 2014 года.

Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему, которые зарегистрированы в реестре акционеров, не должен превышать 10 рабочих дней, а другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам – 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

Решение принято большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций, принявших участие в общем собрании акционеров – 99.9805%.

1.4. Информация об аудиторе.

Аудитором Общества является Закрытое акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита».

Место нахождения: Российская Федерация, 129085 Россия, г. Москва, Проспект Мира, д. 101, стр. 1.

Государственная регистрация: свидетельство № 626.228 / iu-5 от 05.04.2001 г. о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027700237696.

ЗАО «ЦБА» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» (свидетельство № 6944), и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 10201055310.

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

Общество в 2014 году владело следующими активами - дочерними и зависимыми обществами:

1. ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика». Общество владеет 100% доли в уставного капитала.

ИНН	7727513174
КПП	590401001
Местонахождение (адрес)	Российская Федерация ,614002, г.Пермь, ул. Чернышевского, 11а

2. ООО «Евро-азиатская сбытовая компания». Общество владеет 100% доли уставного капитала.

ИНН	5904229756
КПП	772501001
Местонахождение (адрес)	119071, г. Москва, Ленинский проспект, 15А

3. ООО «Тимсервис». Общество владеет 100% доли уставного капитала.

ИНН	5904254752
КПП	590401001
Местонахождение (адрес)	г. Пермь, Е. Ярославского, 24

4. ООО «Информационно сервисный центр». Общество владеет 100% доли уставного капитала.

ИНН	5904252459
КПП	590401001
Местонахождение (адрес)	г. Пермь, Е. Ярославского, 24

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом Генерального директора № 244 от 31.12.10 г., с изменениями, внесенными Приказами № 5 от 11.01.11 г., № 257 от 13.10.2014 г.

2.1. Основа составления

Открытое Акционерное Общество «Пермская энергосбытовая компания» (далее по тексту «Общество») организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98г. №34н и иными нормативными актами в области бухгалтерского учета (федеральные и отраслевые стандарты).

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Хозяйственные операции оформляются с использованием первичных учетных документов согласно альбомам унифицированных форм, утверждаемых Госкомстатом России. При отсутствии утвержденных форм первичных документов Общество самостоятельно разрабатывает формы документов в соответствии с требованиями, установленными законодательством по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность (далее Отчетность) представляет собой систему обобщения данных бухгалтерского учета. Представляется в установленных законодательством формах, отражает факты финансово-хозяйственной деятельности Общества, информационные данные об активах, капитале и обязательствах.

Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает дату подписания отчетности и наименование должностей подписавших ее лиц с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для их идентификации.

Датой подписания бухгалтерской отчетности считается дата, указанная в представляемой в адреса, определенные законодательством РФ, бухгалтерской отчетности при подписании ее в установленном порядке. Эта дата проставляется в специально предназначенном для этого поле на первой странице бухгалтерского баланса.

Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности используются нормы ст. 13 федерального закона №402-ФЗ и Приказа Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)". При этом Общество может вводить ежегодно дополнительные показатели в формы отчетности исходя из требований существенности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Общество признает ошибкой неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и /или бухгалтерской отчетности, обусловленное, в т.ч.:

- неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- неправильным применением учетной политики организации;
- неточностями в вычислениях;
- неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности;
- неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности;
- недобросовестными действиями должностных лиц организации.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Существенность¹ ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

¹ п.3 – ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 N 63н

По статьям бухгалтерского баланса, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств», иных приложениях к отчетности для целей определения существенности ошибок при ведении бухгалтерского учета устанавливается уровень существенности в размере 5 % от суммы по соответствующей статье отчетности.

По статьям отчета о финансовых результатах выручка (себестоимость) от продажи продукции (товаров), выручка (себестоимость) от выполнения работ (оказания услуг) ошибка признается существенной, если она составляет более 5 % от суммы по соответствующей статье отчетности.

По статьям отчета о финансовых результатах прочие доходы (расходы) ошибка признается существенной в случае, если она составляет более 5 % от суммы прочих доходов (расходов).

¹ П.3 – ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 N 63н

2.2. Нематериальные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 27 декабря 2007 г. N 153н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007".

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. При выбытии объекта нематериального актива его стоимость уменьшается на сумму начисленной амортизации и списывается в прочие расходы.

2.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Бухгалтерский учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности осуществляется в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 30 марта 2001 г. N 26н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01".

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства, сооружения и инвентарь со сроком службы более 12 месяцев. В составе доходных вложений в материальные ценности отражены транспортные средства, здания, машины и оборудование, инвентарь со сроком службы более 12 месяцев, предназначенные для сдачи за плату во временное пользование.

Объекты основных средств и доходные вложения в материальные ценности приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В отчетности основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

На основании Приказа Руководителя Общество может один раз в два года переоценивать группы однородных объектов основных средств по состоянию на 31 декабря по текущей (восстановительной) стоимости путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам. Общество определяет порядок формирования однородных групп основных средств для последующей регулярной переоценки, как содержащейся в таблице показателей раздела "Основные средства" формы N 5 "Приложение к бухгалтерскому балансу" (Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н).

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.95г. № 49.

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации активов и обязательств Общества устанавливаются приказом генерального директора, а также уполномоченными соответствующими доверенностями лицами, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Переоценка основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности начислена линейным способом по нормам, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 и другими нормативными документами, действующими до вступления в силу вышеуказанного Постановления:

Перечень существенных групп основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведен в разделе 4.2 и таблице показателей раздела "Основные средства" формы N 5 "Приложение к бухгалтерскому балансу".

2.4. Учет финансовых вложений.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. №126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (организациям-продавцам ценных бумаг, организациям-заемщикам и т.п.). Построение аналитического учета должно обеспечить возможность получения данных о краткосрочных и долгосрочных активах. При этом учет финансовых вложений в рамках группы взаимосвязанных организаций, о деятельности которой составляется сводная бухгалтерская отчетность, ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.

Все затраты, связанные с приобретением ценным бумаг учитываются в первоначальной стоимости приобретенных финансовых вложений (дебет счета 58).

Переоценка долговых ценных бумаг с целью доведения первоначальной стоимости до номинальной не производится.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировка их оценки производится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При уменьшении реальной стоимости финансовых вложений создается резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с п.37 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Создание резерва под обесценение финансовых вложений не учитывается в целях налогообложения (пп.10 ст.270 НК РФ).

Проверка финансовых вложений на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Обесценением признается существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономической выгоды, которую Общество планирует получить от данных финансовых вложений в обычных условиях своей деятельности.

При наличии существенных признаков обесценения финансовых вложений Общество дополнительно проводит тест на обесценение на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности.

В этом случае на основе расчета финансовой службой определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете и суммой такого снижения. Расчетная стоимость определяется финансовой службой по утвержденной методике (Приложение 2).

На величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений образуется резерв под обесценение по кредиту счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» в корреспонденции с дебетом счета 91.02 «Прочие доходы и расходы».

Аналитический учет по счету 59 ведется по каждому резерву. Стоимость финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение (нетто-оценка).

При выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в сумму резерва, сумма ранее созданного резерва по обесценению по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты в конце того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в момент перехода права собственности к Обществу.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Аналитический учет товарно-материальных запасов ведется в разрезе номенклатурной единицы. Средняя стоимость материалов определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Приобретаемые товары, в том числе электроэнергия для перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам. Фактические расходы, связанные с реализацией и приобретением товаров, в том числе транспортные расходы, не включенные в цену приобретения товара по условиям договора, относятся на счет 44 «Расходы на продажу».

Малоценные активы, стоимостью до 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания принимаются к учету в составе материально-производственных запасов.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, и списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых наступает в течение 12 месяцев включительно после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов (форма №1 «Бухгалтерский баланс» строка 1210).

Расходы будущих периодов, срок списания которых наступает позднее 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов (форма №1 «Бухгалтерский баланс» строка 1190).

2.7. Учет расчетов, прочие активы и пассивы.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате, по обоснованным ценам и тарифам. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется, начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив был принят к бухгалтерскому учету.

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в отчетности как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре, при условии определения в договоре термина «кредит» как транш, а не кредитная линия. Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся и признаются прочими расходами, за исключением той их части, что подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам отражается по сумме принятых к оплате счетов, счетов-фактур и величине начисленных обязательств.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.8. Резервы и оценочные обязательства.

Резервы: Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение финансовых вложений.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

- Резерв сомнительных долгов создается отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично при наличии первичных документов отдельно по каждому долгу.

Квалификация долга покупателя как сомнительного, а также сумма долга, формирующая резерв сомнительной задолженности, определяется комиссией Общества, создаваемой на основании Приказа Генерального директора в начале отчетного года. Формирование резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета осуществляется после инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной в соответствии с Приказом Минфина России № 49 от 13.06.1995г. и на основании Приказа Генерального директора.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», условными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

- резерв на выплату вознаграждений персоналу;

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в разделе 4.17. настоящей пояснительной записки.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Изменение оценочных значений включается в доходы или расходы перспективно, то есть в периоде, в котором произошло изменение, и при необходимости – в будущих периодах.

Исключение составляет изменение, затрагивающее капитал Общества. Данное изменение подлежит признанию в бухгалтерском учете путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период в котором произошло изменение.

- Общество создает резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год согласно следующей методике.

Предполагаемый размер расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из действующей методики расчета вознаграждения, установленной Положением об оплате и стимулировании труда работников Общества, другими локальными нормативными актами Общества в области оплаты труда, Положением о материальном стимулировании Высших менеджеров Общества.

Для документального обоснования предельной суммы резерва и ежемесячного процента отчислений в резервный фонд Общество составляет специальный расчет (смету), в котором отражает исходные данные для расчета размера ежемесячных отчислений в указанный резерв:

- о предполагаемом годовом размере расходов на оплату труда (по должностным окладам, тарифным ставкам), включая сумму страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с этих расходов.

При этом суммы страховых взносов на обязательное страхование от несчастных случаев для расчета резерва учитываются.

Предельная сумма отчислений в резерв предстоящих расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год по расчету (смете) равна предполагаемой годовой сумме расходов на выплату ежегодного вознаграждения на предстоящий год с учетом страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с этих расходов.

Все предполагаемые расходы определяются на основании первичных документов: штатного расписания, приказов о приеме на работу, и др. документов, являющихся основанием для экономической обоснованности расходов в соответствии с нормами НК РФ.

Учитывая требование рациональности, Общество устанавливает порядок определения годовой суммы резерва предстоящих расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год в бухгалтерском учете по правилам налогового учета (ст.324.1 НК РФ).

2.9. Учет финансовых результатов.

Учет финансовых результатов ведется отдельно по каждому виду деятельности, предусмотренному уставом, доходы от которой получаются регулярно.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32Н.

Доходами от обычных видов деятельности считать:

- реализацию (продажу) электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам);
- предоставление коммунальных услуг населению;
- прочие виды работ и услуг.

Момент признания доходов и расходов определяется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учет расходов организации ведется в соответствии с приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 33Н (ПБУ 10/99) «Расходы организации».

Затраты на производство и реализацию товаров, работ, услуг отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, когда они произведены. В том же периоде затраты на производство и реализацию товаров, работ, услуг признаются расходами в отчете о финансово-хозяйственной деятельности.

Расходы в бухгалтерском учете Общества делятся на коммерческие (счет 44) и общехозяйственные (26 счет).

К коммерческим относятся расходы, связанные с продажей продукции (товаров, работ, услуг), а именно: мощность, услуги сетевой компании по транспортировке э/энергии, услуги по обеспечению системной надежности, иные услуги по организации и работе оптового, розничного рынков электрической энергии, заработная плата сотрудников, обеспечивающих реализацию э/энергии с начислениями, почтовые расходы, амортизация основных средств коммерческого назначения и иные расходы, связанные с реализацией электрической энергии.

Расходы, связанные с продажей товаров, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», кроме транспортных расходов, относятся полностью в отчетном периоде на себестоимость продаж. Сумма транспортных расходов списывается на себестоимость продаж пропорционально стоимости товаров, проданных в отчетном периоде, по среднему проценту.

Расходы общехозяйственного характера, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", являются расходами, производимыми для нужд управления, не связанных непосредственно с реализацией основного товара (электроэнергии) и сопутствующих товаров (продукции, работ, услуг). В частности, на этом счете отражаются следующие расходы: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с процессом реализации товаров (продукции, работ, услуг); амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы».

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных товаров и оказанных услуг полностью в отчетном периоде.

Расходы по покупке электрической энергии и мощности учитываются в бухгалтерской отчетности в составе себестоимости проданных товаров, работ, услуг.

Налог на имущество по Обществу отражается на счетах 44 «Коммерческие расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», в зависимости от назначения амортизируемого имущества.

Порядок использования чистой прибыли организации, утверждается общим собранием акционеров.

Расходы на социальное потребление: доплаты к пенсиям, оздоровительные мероприятия, материальная помощь и другие расходы в соответствии с ПБУ 10/99, включаются в прочие расходы и относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

2.10. Резервный капитал

Общество имеет право создать резервный капитал, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя, и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте.

Резервный капитал создается за счет чистой прибыли Общества по решению собрания акционеров.

2.1. Существенных изменений в учетную политику на 2014 год нет.

3. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА.

3.1. Сравнительный анализ показателей 2014 года (на начало и конец периода):

Тыс. руб.		
Наименование показателя	На начало 2014г.	На конец 2014г.
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	717 648	930 253
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	464.57	289.47
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	464.45	289.46
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	9.96	13.18
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	14.61	12.33
Производительность труда, тыс. руб./чел.	28 920.59	23 155.87
Амортизация к объему выручки, %	0.11	0.17

Для расчета показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР от 10 октября 2006 г. № 06-117/пз-н «Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

Стоимость чистых активов Общества на конец 2014 года составила 930 253 тыс. руб., что на 212 605 тыс. руб. больше стоимости чистых активов на 01.01.2014 года. Увеличение данного показателя, в первую очередь, связано с увеличением нераспределенной прибыли за отчетный период. Так, величина нераспределенной прибыли по итогам 2014 года составила 456 874 тыс.руб, тогда как за 2013 год – 254 648 тыс.руб.

Разница между суммой чистых активов и суммой уставного капитала ОАО «Пермэнергосбыт» значительна, т.к. доля уставного капитала в чистых активах на 31.12.2014 года составляет 16,61 %, при этом доля уставного капитала в чистых активах на 01.01.2014 года – 21,54 %. Разница между суммой чистых активов и суммой уставного капитала является основным исходным показателем устойчивости финансового состояния предприятия.

Показатели «Отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам» и «Отношения суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам» характеризуют степень зависимости предприятия от заемных средств. На конец 2014 года размер данных показателей составил соответственно 289,47 % и 289,46 %, а на начало года размер данных показателей – 464,57 % и 464,45 %.

Показатель «Покрытие платежей по обслуживанию долгов» характеризует способность предприятия по погашению текущих обязательств за счет прибыли. Данный показатель показывает, сколько рублей от текущей прибыли приходится на 1 рубль платежей по погашению текущих долгов. Значение данного показателя на конец 2014 года – 13,18 %, по сравнению с показателем на начало 2014 года, составлявшего 9,96 %. Таким образом, эмитент способен погасить 13,18 % своих текущих обязательств за счет полученной прибыли в отчетном периоде.

Коэффициент «Оборачиваемость дебиторской задолженности» за 2014 год составил 12,33 раз, а за прошлый год – 14,61 раз, т.е. произошло снижение данного показателя на 2,28%. Снижение данного коэффициента свидетельствует об увеличении коммерческого кредита, предоставляемом покупателям.

Анализ финансового состояния ПЭСК

Показатели	Условные обозначения	На 01.01.14	На 31.12.14	Норматив
Собственный капитал, доля меньшинства	СИ	717 649	930 253	
Основной капитал	ОС	567 454	578 315	
Валюта баланса	ВБ	4 051 592	3 623 084	
Привлеченные средства	ПС	3 333 944	2 692 831	
Внеоборотные активы	ВА	629 171	644 698	
Оборотные активы (без стр.217)	ОА	3 414 150	2 974 451	
Общая величина запасов (без стр.217)	З	28 374	25 890	
Коэффициент финансирования	$K_f = СИ/ПС$	0,2	0,3	Opt.=1,00
Коэффициент инвестирования	$K_i = СИ/ОС$	1,3	1,6	0,25-1
Коэффициент собственности (автономии)	$K_c = СИ/ВБ$	0,18	0,26	<0,2
Коэффициент заемных средств	$K_{зс} = ПС/ВБ$	0,8	0,7	0,50-1,00
Коэффициент долга	$K_d = ПС/СИ$	4,6	2,9	<=1,00
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	$K_{осс} = (СИ - ВА)/ОА$	0,03	0,10	>=0,10
Коэффициент обеспеченности материальных запасов собственными средствами	$K_{омз} = (СИ - ВА)/З$	3,12	11,03	0,6-0,8
Коэффициент маневренности собственного капитала	$K_m = (СИ - ВА)/СИ$	0,12	0,31	>>0,5

ПОКАЗАТЕЛИ ПРИБЫЛЬНОСТИ И УБЫТОЧНОСТИ 2014 года

Наименование показателя	Показатели за 2014 год
Выручка, тыс.руб.	31 943 518
Валовая прибыль, тыс.руб.	1 954 167
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс.руб	326 033
Рентабельность собственного капитала, %	35,05
Рентабельность активов, %	9,00
Коэффициент чистой прибыльности, %	1,02
Рентабельность продукции (продаж), %	2,53
Оборачиваемость капитала	34,34

Абсолютные показатели финансовой устойчивости

Показатели	Условные обозначения	На 01.01.14	На 31.12.14
Наличие собственных оборотных средств	СОС=СИ-ВА	88 477	285 555
Долгосрочные пассивы	ДП	856	78
Наличие собственных и долгосрочных заемных источников формирования запасов и затрат	СД=СОС + ДП	89 333	285 633
Краткосрочные заемные средства	КЗС	575 778	0
Общая величина основных источников формирования запасов и затрат	ОИ=СД+КЗС	665 112	285 633
Излишек (+), недостаток (-) собственных оборотных средств	$^{\wedge}\text{СОС}=\text{СОС}-3$	60 104	259 665
Излишек (+), недостаток (-) собственных и долгосрочных заемных источников формирования запасов	$^{\wedge}\text{СД}=\text{СД}-3$	60 960	259 743

Излишек (+), недостаток (-) общей величины основных источников формирования запасов	$\Delta \text{ОИ} = \text{ОИ} - \text{З}$	636 738	259 743
Трехкомпонентный показатель S	$\{\Delta \text{СОС}; \Delta \text{СД}; \Delta \text{ОИ}\}$	(1,1,1)	(1,1,1)

Анализ трехкомпонентного показателя за 2014 год свидетельствует об абсолютной финансовой устойчивости ОАО «Пермэнергосбыт».

Оценка финансовых показателей по итогам хозяйственной деятельности 2014 года:

Коэффициент срочной ликвидности - характеризует отношение наиболее ликвидной части оборотных средств к внешним краткосрочным обязательствам.

Рассчитывается по формуле:

$$QR = (\text{Краткосрочная дебиторская задолженность} + \text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения} + \text{Прочие оборотные активы}) / (\text{Краткосрочные кредиты и займы} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность} + \text{Задолженность по дивидендам} + \text{Прочие краткосрочные обязательства}).$$

$$(\text{с.240 ф.1} + \text{с.260 ф.1} + \text{с.250 ф.1} + \text{с.270 ф.1}) / (\text{с. 610 ф.1} + \text{с.620 ф.1} + \text{с.630 ф.1} + \text{с. 660 ф.1})$$

Показатель	01.01.2014г.	31.12.2014г.	Изменение	Норматив
Коэффициент срочной ликвидности (1)	0,99	1,09	0,10	> 1,0

Коэффициент текущей ликвидности (CR) - рассчитывается как частное от деления оборотных средств на краткосрочные обязательства и показывает, достаточно ли у предприятия средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств.

Рассчитывается по формуле:

$$CR = \text{Текущие активы} / \text{Текущие обязательства} \quad (\text{с.290 ф.1} / \text{с. 690 ф.1})$$

Показатель	01.01.2014г.	31.12.2014г.	Изменение	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности (2)	1,03	1,11	0,08	1,0 – 2,0

Коэффициент абсолютной ликвидности (LR) - показывает, какая доля краткосрочных долговых обязательств может быть покрыта за счет денежных средств и их эквивалентов в виде рыночных ценных бумаг и депозитов, т.е. практически абсолютно ликвидными активами.

Рассчитывается по формуле:

$$LR = (\text{Денежные средства} + \text{Краткосрочные финансовые вложения}) / \text{Текущие обязательства}$$

Показатель	01.01.2014г.	31.12.2014г.	Изменение	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,41	0,13	-0,27	0,2 - 0,5

Вывод:

По состоянию на 31.12.2014 года коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,13, т.е. есть на указанную дату может быть погашено 13% краткосрочных долговых обязательств. Коэффициент текущей ликвидности на отчетную дату составил 1,11 и показывает, что у предприятия достаточно средств для погашения текущих обязательств.

За счет высоколиквидных активов (денежных средств и краткосрочных финансовых вложений) и ожидаемых поступлений от потребителей электроэнергии и других контрагентов текущие обязательства могут быть погашены полностью – коэффициент срочной ликвидности по состоянию на 31.12.2012 г. составил 1,09, что соответствует рекомендуемому значению.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Критерий существенности.

В бухгалтерской отчетности за 2014 г. ОАО «Пермэнергосбыт» раскрывает существенные показатели. Порядок формирования показателей бухгалтерской отчетности организацией согласно требованиям существенности отчетных данных означает, что каждый существенный показатель, способный повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, представляется обособленно. Несущественные суммы аналогичного характера или назначения объединяются и не представляются отдельно. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации и зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в ОАО «Пермэнергосбыт» признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается: в Балансе – валюта баланса; в Отчете о финансовых результатах – величина доходов и расходов организации; в отчете движении денежных средств – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому виду деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой); форме № 5 (Пояснения) – итоговая сумма по разделу.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);

4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2014 году не выявлено.

Раскрытие информации по изменению вступительных остатков отдельных статей Баланса на 1 января 2014.

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ по формированию отчетности по РСБУ за 2014 год (Письмо Минфина РФ от 09.01.2014 г. № 07-02-18/01) кредиторская задолженность по авансам полученным отражается за минусом налогов (НДС с сумм поступивших авансов) в пассиве баланса. В отчетности за 2011 года сумма НДС с авансов отражалась в активе баланса в строке 1260 «Прочие оборотные активы». Дебиторская задолженность в отчетности за 2014 отражается за минусом отложенных налогов (НДС), в отчетности за 2011 года сумма НДС отложенного к уплате в бюджет отражалась в составе кредиторской задолженности.

4.2. Основные средства.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010 № 142н);
2. п. 32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н (ред. от 24.12.2010 № 186н).

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2014 г. составила 567 454 тыс. руб., на 31.12.2014 г. 578 315 тыс. руб. (увеличение на 10 861 тыс. руб. или 1,91 %). Данные о движении основных средств по существенным группам приведены в Пояснениях к отчетности, Раздел 2.

Общество имеет в собственности земельные участки в количестве 32 объекта, на которых расположены административные здания подразделений Общества. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

4.3. Доходные вложения в материальные ценности.

Информация об остаточной стоимости доходных вложений в материальные ценности отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности на 01.01.2014 составила 10 451 тыс. руб., на 31.12.2014 г. 5 452 тыс. руб. (уменьшение на 4 999 тыс. руб. или 47,83 %). Данные о движении доходных вложений в материальные ценности по существенным группам приведены в Пояснениях к отчетности, Раздел 2.

4.4. Прочие внеоборотные активы (статья 1170 Бухгалтерского баланса).

Прочие незавершенные капитальные вложения.

На начало и конец 2014 года затраты по незавершенному строительству отсутствуют. На конец 2014 года в составе затрат на капитальные вложения учтены комплектующие для модернизации основных средств в сумме 139 тыс. руб. и оборудование, требующее монтажа в сумме 84 тыс. руб. В течение 2014 года изменение (увеличение) стоимости основных средств произошло в результате дооборудования и модернизации основных средств. Данные о движении капитальных вложений и увеличении стоимости основных средств приведены в Пояснениях к отчетности, Раздел 2.

4.5. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса).

На 31.12.2014 года у Общества были следующие активы:

- обыкновенные именные акции ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 270 000 тыс. руб.
- доля в размере 100% в уставном капитале ООО «Евро-Азиатская сбытовая компания» на сумму 100 тыс. руб. (Протокол № 85 от 23.04.2010 заседания СД 21.04.2010)
- доля в размере 100 % в уставном капитале ООО «Тимсервис» на сумму 11 875,5 тыс. руб.
- доля в размере 100 % в уставном капитале ООО «ИСЦ» на сумму 7 560 тыс. руб.

Оценочный резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с условиями п.п. 38-40 Положения по БУ 19/02, утвержденного Минфином России, п. 4. учетной политики Общества 246 143 тыс. руб. по акциям ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика».

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение, таким образом, стоимость долгосрочных вложений в акции ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на 31.12.2014 г. 23 857 тыс. руб.

Движение финансовых вложений за 2014 год отражено в Пояснениях к отчетности в разделе № 3.

4.6. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса).

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010 № 142н);
2. п. 23-27 ПБУ 5/01 «Учет МПЗ», утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (ред. от 25.10.2010 № 132н).

Информация раскрыта в пояснения к отчетности.

4.7. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010 № 142н).

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена долгосрочная дебиторская задолженность 24 490 тыс.руб. и краткосрочная дебиторская задолженность 2 567 160 тыс.руб. Движение дебиторской задолженности показано в разделе 5.1. Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2014 год.

По состоянию на 31.12.2014г крупнейшими дебиторами являются:

- 1) ООО «Новогор Прикамья» 53 808 тыс. руб. (покупатели и заказчики);
- 2) ФКП «Пермский пороховой завод» 22 655 тыс. руб. (покупатели и заказчики);
- 3) ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» 184 159 тыс. руб. (покупатели и заказчики);
- 4) ООО «ЦБК Кама» 25 886 тыс. руб. (покупатели и заказчики);
- 5) ОАО «Добрянские ГКЭС» 107 813 тыс. руб. (покупатели и заказчики);
- 6) ООО «Пермгазэнергосервис» 79 199 тыс.руб. (покупатели и заказчики);
- 7) ООО «ГЭК» 44 597 тыс.руб. (покупатели и заказчики);
- 8) ОАО «КС-Прикамье» 82 936 тыс.руб. (покупатели и заказчики);
- 9) ОАО «Соликамский завод «Урал» 21 976 тыс.руб. (покупатели и заказчики);
- 10) ООО «Русэнергосбыт» 20 336 тыс.руб. (покупатели и заказчики);
- 11) ООО «УралТеплоЭнерго» 34 833 тыс.руб.(покупатели и заказчики);
- 12) МУП «КЭС Краснокамского муниципального района» 33 997 тыс.руб. (покупатели и заказчики);

- 13) ООО «Энергоресурс» 33 186 тыс.руб. (покупатели и заказчики);
- 14) МУП «Комхоз» 30 540 тыс.руб. (покупатели и заказчики);
- 15) ООО «СЦ «Контакт» 26 951 тыс.руб. (покупатели и заказчики);
- 16) задолженность бытовых потребителей, физических лиц 698 782 тыс. руб. (покупатели и заказчики);
- 17) МО Кизеловский муниципальный район 18 759 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность (уступка задолженности за тепловую энергию и горячее водоснабжение по договору на исполнение муниципального заказа с КМП «Теплоэнерго» г.Кизел);
- 18) ОАО «Белорецкий металлургический комбинат» 14 080 тыс.руб – прочая дебиторская задолженность (уступка задолженности ОАО «Нытва»);
- 19) МУП «Тепловые сети п.Нагорнский» 38 923 тыс.руб. – прочая дебиторская задолженность (уступка задолженности МУП ЖКХ п.Углеуральский).

Анализ дебиторской задолженности (стр.230) по составу и структуре на 31.12.2014 г.

Потребители	Тыс.руб.						Доля, %	
	от 0 до 3 мес.	от 3 до 6 мес.	от 6 до 12 мес.	от 1 до 2 лет	от 2 до 3 лет	свыше 3 лет		
Реализация ЭЭ	1 697 636	142 922	226 303	299 127	132 867	82 695	2 581 550	89,58%
Энергоаудит								
Сдача имущества в аренду	297						297	0,01%
ТМЦ						18	18	0,00%
Услуги	66 858	4 064	5 992	5 666			82 580	2,87%
Прочие	45 395	48 658	102 848	967	15 368	4 286	217 522	7,55%
Итого	1 810 186	195 644	335 143	305 760	148 235	86 999	2 881 867	100,00%
стр. баланса 241								
Доля (%)	62,81%	6,79%	11,63%	10,61%	5,14%	3,02%	100,00%	

На конец 2014 года общая сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков со сроком возникновения свыше 3-х мес. составила 1 071 781 тыс. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности покупателей в резерве 604 957 тыс. руб. в т.ч.:

ООО "Кизеловский водоканал"	5 662
МУП «Комхоз»	22 799
ООО "ПГЭС-Оса"	6 014
ООО «УралТеплоЭнерго»	21 905
МУП ЖКХ пос.Новоильинский	8 841
ОАО "ДГКЭС"	58 805
ООО "УК Пермский мастер комфорта"	6 442
ООО «Пермгазэнергосервис»	54 112
ОАО «КС -Прикамье»	24 850
МУП «Водоканал»	3 763
ООО "ЛысьваТеплоСервис"	11 677
МУП «КЭС Краснокамского муниципального района»	11 704
МРСК Урала	15 088
МУП "Тепловодснаб"	24 910
Население	222 291
Прочее	107 498
Итого	604 957

4.8. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2014г. полностью оплачен и составляет 154 584 495 рублей, разделен на 47 564 460 штук акций в том числе:

№ п/п	Наименование акционера	Всего акций, тыс. руб.	Привилегированные акции (АП)		Обыкновенные акции		Доля в уставном капитале, %
			штук	тыс. руб.	штук	тыс. руб.	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Уставный капитал	154 584	11 353 500	36 899	36 210 960	117 686	100,00
1	Юридические лица, в т.ч.:	53 831	Общество данными не владеет		16 563 291	53 831	34,82
1.1.	ООО «Сбытовой	37 258			11 464 040	37 258	24,10

	холдинг»					
1.2.	Фариндола Маркетинг Лтд	16 573		5 099 251	16 573	10,72
2	Физические лица, в т.ч.:	47 213		14 527 062	47 213	30,54
2.1.	Киташев А.В.	47 213		14 527 062	47 213	30,54
3	Остальные юр. и физ.лица	16 641		5 120 607	16 641	10,76
Остальное приходится на АП		36 899				23,88

4.9. Резервный капитал.

Годовым собранием акционеров (Протокол № 4 от 09.06.2006г.) было принято решение о формировании резервного капитала в сумме 7 353 тыс. руб.

Годовым собранием акционеров (Протокол № 5 от 24.05.2007г.) было принято решение об отчислении в резервный капитал суммы из чистой прибыли в размере 376 тыс. руб.

На 31.12.2014г. резервный капитал сформирован в сумме 7 729 тыс. руб., что в полном объеме соответствует требованиям Устава Общества.

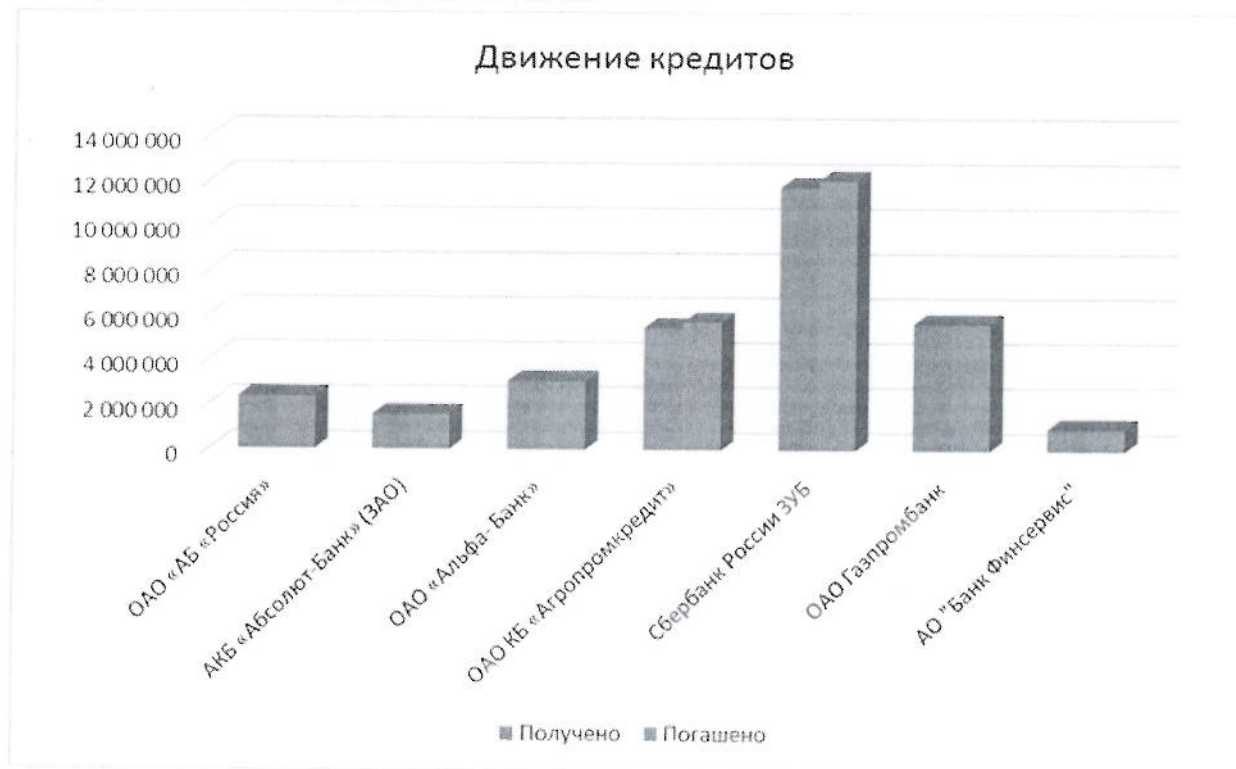
4.10. Кредиты и займы (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2014 года задолженность по кредитам и займам отсутствует.

Динамика движения заемных средств за 2014 год в разрезе банков, тыс. руб:					
Наименование	Долг на 31.12.13г.	Получено	Погашено	Долг на 31.12.14 г.	Оплачено %
ОАО «АБ «Россия»	0	2 334 000	2 334 000	0	21 235
АКБ «Абсолют-Банк» (ОАО)	0	1 553 185	1 553 185	0	9 724
ОАО «Альфа- Банк»	0	3 039 000	3 039 000	0	16 192
ОАО КБ «Агропромкредит»	266 778	5 434 216	5 700 994	0	12 802
ЗУБ ОАО «Сбербанк России»	309 000	11 728 836	12 037 836	0	85 561
ОАО Газпромбанк	0	5 639 702	5 639 702	0	37 463

АО "Банк Финсервис"	0	1 000 000	1 000 000	0	10 274
---------------------	---	-----------	-----------	---	--------

За 2014 год Обществом было привлечено заемных средств на общую сумму 30,729 млрд.руб., кредитная ставка в течение года, в основном, колебалась в диапазоне от 7,00% годовых до 13,00% годовых. Резко возросла к концу 2014 года, до 25,00% годовых.



4.11. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010 № 142н).

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества. Движение и аналитика по типам представлена в разделе 5.3 Пояснений к балансу (Форма 5).

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Краткосрочные обязательства	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Кредиторская задолженность, итого	2 650 305	2 705 732
в том числе:		
поставщики и подрядчики	2 081 305	2 083 372
задолженность перед персоналом организации	32 482	22 201
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	17 221	13 754
задолженность по налогам и сборам:	183 856	92 385

авансы полученные от покупателей (без НДС)	261 888	249 432
прочие кредиторы	37 748	192 039
Задолженность перед участниками (учредителям) по выплате доходов	35 805	52 549

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2014г. являются:

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2014г. являются:

- ОАО «ФСК ЕЭС» 22 608 тыс.руб. (поставщики электрической энергии и мощности);
- ОАО «МРСК Урала» 896 718 тыс.руб. (поставщики электрической энергии и мощности);
- ОАО «РусГидро» 37 389 тыс.руб. (поставщики электрической энергии и мощности);
- ОАО «Волжская ТГК» 132 589 тыс.руб. (поставщики электрической энергии и мощности);
- ОАО «Э.ОН.Россия» 85 264 тыс.руб. (поставщики электрической энергии и мощности);
- ОАО «Концерн Росэнергоатом» 98 885 тыс.руб. (поставщики электрической энергии и мощности);
- ОАО «Интер РАО-Электрогенерация» 247 354 тыс.руб. (поставщики электрической энергии и мощности);
- ОАО «ЦФР» 345 259 тыс.руб. (поставщики электрической энергии и мощности).

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

4.12. Оценочные резервы (строка 1540 баланса).

Движение оценочных резервов за 2014 год представлено в Пояснениях к отчетности, Раздел 7.

Пояснения к отчету о прибылях и убытках:

4.13. Доходы и расходы Общества.

Информация в данном разделе в части доходов раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010 № 142н);
2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 27.04.2014 № 55н).

Информация в данном разделе в части расходов раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010 № 142н);
2. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Расшифровка основных статей выручки и себестоимости:

ВЫРУЧКА КОМПАНИИ, в т.ч:	31 943 518
Выручка от реализации электроэнергии ЭСК	31 704 684
Выручка от реализации электроэнергии на розничном рынке ЭСК	31 619 095

Однотарифный	31 619 095
Регулируемые цены	4 349 010
Население	4 349 010
Нерегулируемые цены	27 270 086
в т.ч. Прочие потребители	27 270 086
Выручка от реализации электроэнергии на оптовом рынке ЭСК	85 589
БР	85 589
Выручка от работ по агентским договорам и договорам комиссии (агентское вознаграждение)	58 776
На реализацию услуг ЖКХ	17 531
Продукция (услуги) по основной деятельности	114 255
Реализация товаров энергоэффективного назначения	39 248
Прочие виды услуг, работ	9 024

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ, коммерческие , управленческие расходы в т.ч.:	29 989 351
Покупная стоимость товаров (приборы учета)	51 727
Покупная стоимость товаров (Электроэнергия на ОРЭ)	13 618 281
Покупная стоимость товаров (Электроэнергия на РР)	118 734
Посреднические услуги по покупке э/э~Услуги по организации оптовой торговли (АТС, ЦФР)	16 307
Услуги по обеспечению системной надежности	19 617
Мощность	6 369 236
Услуги сетевой компании	9 795 449
Услуги по доставке квитанций (писем)	7 897
Налог на имущество	11 804
Почтовые услуги (франкирование и маркирование)	10 335
Фонд медицинского страхования	25 694
Энергоаудит и энергосервисные работы (платные услуги подрядных организаций)	23 514
Аренда офисных помещений	14 136

Типографские расходы	8 369
Амортизация ОС	38 119
Установка, замена энергосберегающего оборудования (платные услуги подрядных организаций)	10 539
Услуги посредников по приему платежей за электроэнергию	65 452
Услуги по отключению и подключению юр. и физ. лиц	4 851
Услуги подрядных организаций на текущий и капитальный ремонт	15 131
Пенсионный фонд	115 143
Оплата труда	579 546
Прочие расходы	216 446

4.14. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Согласно п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" приводим данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Наименование показателя	Плановые показатели	Фактические данные	тыс. руб.
			Экономия (-)
Электроэнергия (собственные нужды)	11510	12462	952
Теплоэнергия (собственные нужды)	2105	2092	-13
Водоснабжение (собственные нужды)	610	602	-8
Итого расходы на собственные нужды	14225	15156	931

4.15. Прочие доходы и расходы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. от 24.12.2010 от 186н);

2. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010 от 142н);
3. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 27.04.2014 № 55н);
4. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 27.04.2014 № 55н).

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТРОКА 2340 ОТЧЕТА О ФИН.РЕЗУЛЬТАТАХ):

тыс. руб.

СТАТЬЯ	СУММА
Возврат госпошлины	7 725
Доходы и расходы от возмещение ущерба	337
Доходы и расходы от возмещения убытков	1 211
Доходы и расходы от реализации МПЗ	2 364
Доходы от поступления оплаты ранее списанной дебиторской задолженности	1
Доходы и расходы от реализации ОС, кроме квартир	781
Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду	1 930
Доходы и расходы от ценных бумаг, НЕ обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	14 000
Доходы и расходы по договорам уступки права требования	316 786
Доходы и расходы по пеням и неустойкам, признанным или по решению суда	776
Доходы от оприходования излишков при инвентаризации	196
Доходы от списания кредиторской зад-ти с истекшим сроком исковой давности	1 400
Доходы по пеням и неустойкам, признанным или по решению суда	43 652
Переоценка	14 456
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	258 063
Проценты начисленные за неисполнение денежного обязательства 395 ГК	22 842
Проценты начисленные по коммерческим кредитам (рассрочка платежей э/э)	17 603
Прочие внереализационные доходы	10

Уменьшение резерва по сомнительным долгам	239 192
Уменьшение резерва под обесценение вложений	4 093
Итого	947 418

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТРОКА 2350 ОТЧЕТА О ФИН.РЕЗУЛЬТАТАХ)

тыс. руб.

Статья	Сумма
Взносы в некоммерческие организации	4 381
Выплаты совету директоров и ревизионной комиссии б/д за участие	5 575
Доходы и расходы от реализации МПЗ	132
Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду	11 203
Доходы и расходы от ценных бумаг, НЕ обращающихся на организованном рынке	14 000
Доходы и расходы по вариационной марже	46
Доходы и расходы по договорам уступки права требования	317 827
Доходы и расходы по штрафам, призн-м или по решению суда	4 419
НДС, начисленный в соответствии с законодательством	1 027
Остаточная стоимость ОС (списание)	120
Переоценка	15 207
Прочие расходы	10 591
Прочие судебные издержки	11 536
Расходы на благотворительные цели	150 678
Расходы на осуществление спортивных мероприятий	681
Расходы на проведение собрания акционеров (ВОСА)	297
Расходы на проведение собрания акционеров (ГОСА)	991
Расходы от возмещения ущерба, убытков	1590
Расходы по договорам добровольного страхования, негосударственные ПФ	164 248
Расходы по списанию дебиторской задолженности	749

Резерв по сомнительным долгам	312 666
Социальные выплаты	8 245
Страхование добровольное медицинское, НС	3 583
ТМЦ непроизводственного назначения	757
Убытки прошлых лет	278 080
Услуги банков в производственных целях (кредитная линия)	6 990
Услуги Депозитария	3 178
Хищения, недостачи ТМЦ	209
Итого	1 329 006

Раскрытие информации о прочих расходах и доходах по созданию (восстановлению) резерва сомнительной дебиторской задолженности:

Тыс. руб.					
Резервы	Остаток на н.г.	Поступило (расходы)	Выбыло Списано	Оплачено (доходы)	Остаток на к.г.
<u>Резерв по сомнительным долгам</u> , в т.ч. :	509 116	450 734	27 326	287 830	644 694
ООО "Сервисный центр "КОНТАКТ"	1 294	10 701	130	11 865	0
ООО «Пермгазэнергосервис»	42 796	21 647	0	10 331	54 112
ООО "Водоресурс"	39 677	0	39 677	0	0
МУП ЖКХ пос. Углеуральского	35 066	0	0	35 066	0
ОАО "ДГКЭС"	20 793	38 011	0	0	58 805
МУП "Комхоз"	22 799	0	0	0	22 799
ООО "Пермский мастер комфорта"	6 442	0	0	0	6 442

МУП "КЭС Краснокамского муниципального района"	0	11 704	0	0	11 704
ОАО «КС – Прикамье»	8 326	25 130	0	8 606	24 850
Уралводоканал	4 244	0	0	1 887	2 357
ООО «УралТеплоЭнерго»	21 157	0	0	0	21 157
МУП ЖКХ п.Новоильинский	6 059	3 499	0	717	8 841
ООО «Кизеловский водоканал»	0	6 318	0	656	5 662
ООО "ЛысьваТеплоСервис"	11 677	0	0	0	11 677
МУП "Тепловодснаб"	24 910	0	0	0	24 910
Население	87 664	189 674	0	55 047	222 291
ОАО «МРСК Урала»	14 922	68 216	0	68 050	15 088
Прочее	146 084	63 987	27 890	38 707	143 474
ОАО «Уральская электросетевая компания»			-48 638	48 638	

4.16. Налоги

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Порядок составления налоговой отчетности, формы регистров налогового учета и порядок их ведения, порядок формирования налоговой базы, расчета и уплаты налогов и сборов регулируется Положением об учетной политике, а также внутренними документами о порядке исчисления и уплаты отдельных налогов и сборов, основанными на действующем законодательстве и утверждаемыми Обществом. Изменения в налоговую часть учетной политики Общества вносятся при изменении порядка учета отдельных хозяйственных операций и (или) объектов в целях налогообложения, в случае изменения законодательства или применяемых методов учета, а также, если Общество начало осуществлять новые виды деятельности.

Налог на прибыль

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010 № 142н);

2. п. 23-25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (ред. от 24.12.2010 № 186н).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения за 2014 год (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о прибылях и убытках) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, и составила 121 335 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль, в тыс. рублях:

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль		69 749	60 912
Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	2421	50 512	14 912
расходы, не учитываемые для целей налогообложения		50 512	14 912
Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	2450	296	286
разница в создании резерва по сомнительным долгам по задолженности от 45 до 90 дней		(286)	286
разница по договорам ДМС		582	0
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	2430	(778)	1 274
амортизационная премия в целях НУ		1 238	(803)
разница в амортизации БУ и НУ		(2 016)	1534
разница по договорам ДМС		0	543
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)		121 335	77 385

4.17. Прибыль на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 190 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов (не начислялись) по кумулятивным привилегированным акциям. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (не выкупались и не приобретались) им, вычитаются.

Движение обыкновенных акций в ОАО "Пермэнергосбыт"
(шт.)

Дата	Размещение (количество дополнительных акций, оплаченных денежными средствами)	Выкуп (приобретение) у акционеров акций	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении
01.01			36210960
01.02			36210960
01.03			36210960
01.04			36210960
01.05			36210960
01.06			36210960
01.07			36210960
01.08			36210960
01.09			36210960
01.10			36210960
01.11			36210960
01.12			36210960
Итого			434531520

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении:
434 531 520 шт.: 12 мес. = 36 210 960 шт.;

Базовая прибыль на акцию: 326 033 300 : 36 210 960 = 9,0 руб.

Разводненная прибыль на акцию отражает возможное снижение уровня базовой прибыли на акцию в следующих периодах. Общество имеет один вид потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом – конвертируемые облигации.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении скорректировано с учетом возможной конвертации всех конвертируемых облигаций в обыкновенные акции. В 2014 году чрезвычайные обстоятельства отсутствовали, поэтому соответствующие сравнительные данные о базовой прибыли на акцию до учета

чрезвычайных обстоятельств, и разводненной прибыли на акцию до учета чрезвычайных обстоятельств не приводятся.

4.18. Аффилированные лица и связанные стороны.

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010 № 142н);
2. 15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Общество не входит в состав группы предприятий либо холдинга.

Основные акционеры Общества:

- Компании: ООО «Сбытовой холдинг» и Фариндола Маркетинг ЛТД;
- физические лица: Киташев Андрей Владимирович.

В течение 2014 года аффилированными лицами Общества являлись:

1. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества: Генеральный директор Леньков Роман Николаевич. Полномочия Ленькова Р. Н. были прекращены 30.06.2014 г. (Протокол заседания Совета директоров ОАО «Пермэнергосбыт» № 153 от 27.06.2014 г.).

С 01.07.2014 г. полномочия Генерального директора ОАО «Пермэнергосбыт» осуществляет Шершаков Игорь Валерьевич (Протокол заседания Совета директоров ОАО «Пермэнергосбыт» № 153 от 27.06.2014 г.).

2. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и составляющие уставной капитал акционерного общества, лицо, являвшееся в 2014 г. членом Совета директоров:

Киташев Андрей Владимирович.

Кроме того, Киташев А. В. является также связанной стороной с ОАО «Пермэнергосбыт», так как ОАО «Пермэнергосбыт» контролируется или на него оказывается значительное влияние Киташевым А. В.

3. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и составляющие уставной капитал акционерного общества:

ООО «Сбытовой холдинг».

ООО «Сбытовой холдинг» является также связанной стороной с ОАО «Пермэнергосбыт», так как ОАО «Пермэнергосбыт» контролируется или на него оказывается значительное влияние со стороны ООО «Сбытовой холдинг».

4. Физическое лицо, по предложению которого назначен или избран единоличный исполнительный орган хозяйственного общества, лицо, являющееся в 2014 г. членом Совета директоров:

Киташев Андрей Владимирович (по предложению Киташева А. В. был избран Леньков Р. Н. и позднее Шершаков И. В.).

5. Акционерное общество имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе более чем пятьдесят процентов доли в уставном капитале:

Общество с ограниченной ответственностью «Евро-азиатская сбытовая компания» (ООО «ЕАСК»).

ООО «ЕАСК» является также связанной стороной с ОАО «Пермэнергосбыт», так как ОАО «Пермэнергосбыт» контролирует или оказывает значительное влияние на ООО «ЕАСК».

6. Акционерное общество имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе более чем пятьдесят процентов доли в уставном капитале:

Общество с ограниченной ответственностью «Тимсервис» (ООО «Тимсервис»).

ООО «Тимсервис» является также связанной стороной с ОАО «Пермэнергосбыт», так как ОАО «Пермэнергосбыт» контролирует или оказывает значительное влияние на ООО «Тимсервис».

7. Акционерное общество имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе более чем пятьдесят процентов доли в уставном капитале:

Общество с ограниченной ответственностью «Информационно-сервисный центр» (ООО «ИСЦ»).

ООО «ИСЦ» является также связанной стороной с ОАО «Пермэнергосбыт», так как ОАО «Пермэнергосбыт» контролирует или оказывает значительное влияние на ООО «ИСЦ».

8. Акционерное общество имеет в силу своего участия в этом хозяйственном обществе более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции и составляющие уставный капитал акционерного общества:

Закрытое акционерное общество «КЭС – Мультиэнергетика» (ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика»).

ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» является также связанной стороной с ОАО «Пермэнергосбыт», так как ОАО «Пермэнергосбыт» контролирует или оказывает значительное влияние на ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика».

9. Лицо, которое принадлежит к группе лиц акционерного общества:

Чирухин Владимир Сергеевич.

10. Лицо, которое принадлежит к группе лиц акционерного общества:

Калмаков Андрей Рудольфович

11. Лицо, которое принадлежит к группе лиц акционерного общества:

Пестряков Павел Владимирович

12. Лицо, которое принадлежит к группе лиц акционерного общества

Шелеманов Александр Сергеевич

13. Лицо, которое принадлежит к группе лиц акционерного общества

Вьюгов Константин Юрьевич

14. Лицо, которое принадлежит к группе лиц акционерного общества

Волков Юрий Игоревич

15. Лицо, которое принадлежит к группе лиц акционерного общества

Старжинский Марк Александрович

16. Члены Совета директоров акционерного общества разных составов в течение 2014 года:

Уринсон Яков Моисеевич, Бельский Алексей Вениаминович, Волков Андрей Владимирович, Гилядов Исаак Иосифович, Елов Андрей Альфредович, Емельченков Сергей Евгеньевич, Киташев Андрей Владимирович, Киташев Михаил Андреевич, Колесников Владислав Анатольевич, Наговицын Денис Александрович, Чернявская Юлия Борисовна.

Сделки и состояние расчетов с аффилированными лицами и связанными сторонами.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 31.01.2014 г. (Протокол №146 от 31.01.2014 г.) одобрил:

1. Договор уступки права требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 1 483 тыс. руб., в т.ч. НДС.
2. Договор аренды с ООО «ИСЦ» на сумму 1 тыс. руб. в месяц, в т. ч. НДС, в месяц.
3. Договор аренды имущества с ООО «Тимсервис» на сумму 264 тыс. руб., в т. ч. НДС.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 18.02.2014 г. (Протокол №147 от 18.02.2014 г.) одобрил:

1. Договор уступки права требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 1 361 тыс. руб., в т.ч. НДС.
2. Соглашение о зачете встречных однородных требований с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 1 361 тыс. руб., в т.ч. НДС.

3. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 16 828 тыс. руб. в т.ч. НДС.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 23.05.2014 г. (Протокол №152 от 23.05.2014 г.) одобрил:

1. Договор займа с ООО «ЕАСК» на сумму 65 000 тыс. руб.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 15.07.2014 г. (Протокол №154 от 17.07.2014 г.) одобрил:

1. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 3 839 тыс. руб., в т.ч. НДС.

2. Договор на оказание юридических услуг с ООО «ЕАСК» на сумму, которая определяется, исходя из следующих цен:

- изучение представленных Заказчиком Исполнителю документов по делу – 3,5 тыс. руб., в т.ч. НДС.
- ознакомление с материалами дела, сформированных в суде – 4,7 тыс. руб., в т.ч. НДС;
- подготовка и представление в суд и лицам, участвующим в деле, отзыва на исковое заявление (апелляционную, кассационную и надзорную жалобы) и прилагаемых к нему документов – 12 тыс. руб., в т.ч. НДС;
- подготовка и представление в суд и лицам, участвующим в деле, апелляционной, кассационной и надзорной жалоб – 12 тыс. руб., в т.ч. НДС;
- подготовка и подача в суд заявлений и ходатайств процессуального характера – 2,4 тыс. руб., в т.ч. НДС за каждое заявление или ходатайство;
- представление интересов Заказчика в судебном заседании суда первой инстанции – 59 тыс. руб., в т.ч. НДС за каждое судебное заседание;
- представление интересов Заказчика в судебном заседании суда апелляционной инстанции – 14 тыс. руб., в т.ч. НДС, за каждое судебное заседание.

3. Договор купли-продажи с ООО «Тимсервис» на сумму 781 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 15.08.2014 г. (Протокол №156 от 18.08.2014 г.) одобрил:

1. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 3 747 тыс. руб., в т.ч. НДС.

2. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 5 386 тыс. руб., в т.ч. НДС.

3. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 20 250 тыс. руб., в т.ч. НДС.

4. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 7 188 тыс. руб., в т.ч. НДС.

5. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 14 062 тыс. руб., в т.ч. НДС.

6. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 18 304 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 26.09.2014 г. (Протокол №157 от 29.09.2014 г.) одобрил:

1. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 3 965 тыс. руб., в т.ч. НДС.

2. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 3 447 тыс. руб., в т.ч. НДС.

3. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 6 523 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 10.11.2014 г. (Протокол №158 от 12.11.2014 г.) одобрил:

1. Договор подряда с ООО «ИСЦ» на сумму 2,3 тыс. руб., в т.ч. НДС, за каждую выполненную заявку.

2. Дополнительное соглашение к агентскому договору № 123-742-13 от 18.12.2013 г. с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму, которая составляет за обслуживание абонентов, заключивших с Принципалом договоры на приобретение электроэнергии (мощности) по иным ценам, стоимость услуг биллинга составляет 0,05 (ноль целых пять сотых) рублей без НДС за 1 (один) проданный кВтч.

3. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 2 034 тыс. руб., в т.ч. НДС.
4. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 775 тыс. руб., в т.ч. НДС.
5. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 7 333 тыс. руб., в т.ч. НДС.
6. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 2 310 тыс. руб., в т.ч. НДС.
7. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 6 179 тыс. руб., в т.ч. НДС.
8. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 12 233 тыс. руб., в т.ч. НДС.
9. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 344 тыс. руб., в т.ч. НДС.
10. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 1 564 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 22.12.2014 г. (Протокол №160 от 24.12.2014 г.) одобрил:

1. Дополнительное соглашение к договору субаренды нежилого помещения с ООО «ЕАСК» о продлении на 2 месяца договора на сумму, которая составляет в месяц рублевый эквивалент 1 529,95 (Одна тысяча пятьсот двадцать девять целых и 95/100) доллара США плюс НДС по курсу, установленному ЦБ РФ на Дату оплаты. Размер Операционных расходов за один месяц срока аренды составляет рублевый эквивалент 268,78 (двести шестьдесят восемь целых и 78/100) долларов США плюс НДС по курсу, установленному ЦБ РФ на Дату оплаты.
2. Дополнительное соглашение к договору оказания услуг по парковке транспортных средств с ООО «ЕАСК» о продлении на 2 месяца договора, на сумму, которая составляет за один месяц срока оказания услуг рублевый эквивалент 1 092 (Одна тысяча девяносто два) доллара США без НДС по курсу, установленному ЦБ РФ на Дату оплаты.
3. Договор аренды с ООО «Тимсервис» на сумму 5 тыс. руб., в т.ч. НДС.
4. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 692 тыс. руб., в т.ч. НДС.
5. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 351 тыс. руб., в т.ч. НДС.
6. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 5 465 тыс. руб., в т.ч. НДС.
7. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 2 407 тыс. руб., в т.ч. НДС.
8. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 38 923 тыс. руб., в т.ч. НДС.
9. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 232 тыс. руб., в т.ч. НДС.
10. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 5 526 тыс. руб., в т.ч. НДС.
11. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 6 094 тыс. руб., в т.ч. НДС.
12. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 4 698 тыс. руб., в т.ч. НДС.
13. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 7 714 тыс. руб., в т.ч. НДС.

14. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 1 125 тыс. руб., в т.ч. НДС.
15. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму 6 265 тыс. руб., в т.ч. НДС.
16. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму, которая не может превысить за ноябрь 2014 г. 1 500 тыс. руб., в т.ч. НДС, за декабрь 2014 г. – 1 500 тыс. руб., в т.ч. НДС.
17. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму, которая не может превысить за ноябрь 2014 г. 4 000 тыс. руб., в т.ч. НДС, за декабрь 2014 г. – 4 000 тыс. руб., в т.ч. НДС.
18. Договор уступки прав требования с ЗАО «КЭС-Мультиэнергетика» на сумму, которая не может превысить за ноябрь 2014 г. 7 000 тыс. руб., в т.ч. НДС, за декабрь 2014 г. – 8 000 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Сделки ОАО «Пермэнергосбыт» со связанными сторонами.

Лица, которые являлись в 2014 году связанными сторонами, но не являлись аффилированными:

ООО «Центр Надежности» (Является стороной, которая испытывает значительное влияние со стороны лица (Киташев А. В.), которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ОАО «Пермэнергосбыт» и участвует в Совете директоров ОАО «Пермэнергосбыт», а также участвует в уставном капитале ООО «Центр надежности» с долей более 20%),

ООО «ЕЭС. Гарант» (Является стороной, которая испытывает значительное влияние со стороны лица, которое входит в состав ключевого управленческого персонала ООО «ЕЭС.Гарант» и ОАО «Пермэнергосбыт»). В 2014 году сделок с ООО «ЕЭС. Гарант» не было.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 15.07.2014 г. (Протокол №154 от 15.07.2014 г.) одобрил:

1.Соглашение об уступке прав требования с ООО «Центр Надежности» на сумму 1 168 тыс. руб., в т. ч. НДС.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 15.08.2014 г. (Протокол №156 от 18.08.2014 г.) одобрил:

1.Соглашение об уступке прав требования с ООО «Центр Надежности» на сумму 5 240 тыс. руб., в т. ч. НДС.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 26.09.2014 г. (Протокол №157 от 29.09.2014 г.) одобрил:

1.Соглашение об уступке прав требования с ООО «Центр Надежности» на сумму 6 481 тыс. руб., в т. ч. НДС.

2.Договор на энергообследование с ООО «Центр Надежности» на сумму 8 561 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 10.11.2014 г. (Протокол №158 от 12.11.2014 г.) одобрил:

1. Соглашение об уступке прав требования с ООО «Центр Надежности» на сумму 6 588 тыс. руб., в т. ч. НДС.

2. Соглашение об уступке прав требования с ООО «Центр Надежности» на сумму 6 783 тыс. руб., в т. ч. НДС.

Совет директоров ОАО «Пермэнергосбыт» 22.12.2014 г. (Протокол №160 от 24.12.2014 г.) одобрил:

1. Соглашение об уступке прав требования с ООО «Центр Надежности» на сумму 7 065 тыс. руб., в т. ч. НДС.

Операции со связанными сторонами осуществляются на обычных коммерческих условиях.

Вознаграждения связанным сторонам

В течение 2014 года Общество своевременно выплачивало Вознаграждение членам Совета директоров, в размерах установленных Положением о выплате вознаграждений. Сумма вознаграждений членам Совета директоров Общества, начисленных за 2014 год, составила 5 173 тыс. руб.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии Общества за 2014 год составили – 73 тыс. руб.

Вознаграждения (краткосрочные, долгосрочные) и иные выплаты генеральному директору составили - 2 496 тыс. руб., начисленные на них налоги и взносы – 380 тыс. руб. На основании внутренних распорядительных документов к основному управленческому персоналу отнесен только генеральный директор Общества.

4.19. События после отчетной даты.

Обществом внесены изменения в устав, зарегистрированные 13 февраля 2014 года, а именно:

- ✓ Появилось название Общества на иностранном языке
- ✓ Повышен стоимостной порог одобрения сделок советом директоров до 300 тыс. (раньше 100 тыс.), по сделкам в иностранной валюте порог до 7 тыс. евро
- ✓ Приведен в соответствии с законодательством перечень полномочий совета директоров и общего собрания акционеров.
- ✓ Приведен в соответствии с законодательством порядок выплаты дивидендов

Иные существенные события, произошедшее после отчетной даты и которые могли повлиять на финансовые результаты отчетного периода, отсутствуют.

С точки зрения условных факторов хозяйственной деятельности финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием общей политической и экономической нестабильности в условиях частых изменений в налоговом законодательстве.

4.20. Дивиденды.

Величина годового дивиденда за 2014 год, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества, дату собрания определит Совет директоров.

4.21. Условные обязательства и активы.

Общество является ответчиком и истцом в ряде арбитражных процессов.

По мнению руководства Общества текущие судебные процессы существенного влияния на финансовое положение Общества не окажут.

Все оценки в денежном выражении, раскрытые в настоящей Пояснительной записке, приведены в тысячах рублей.

Вознаграждения связанным сторонам

В течение 2014 года Общество своевременно выплачивало Вознаграждение членам Совета директоров, в размерах установленных Положением о выплате вознаграждений. Сумма вознаграждений членам Совета директоров Общества, начисленных за 2014 год, составила 5 173 тыс. руб.

Вознаграждения членам Ревизионной комиссии Общества за 2014 год составили – 73 тыс. руб.

Вознаграждения (краткосрочные, долгосрочные) и иные выплаты генеральному директору составили - 2 496 тыс. руб., начисленные на них налоги и взносы – 380 тыс. руб. На основании внутренних распорядительных документов к основному управленческому персоналу отнесен только генеральный директор Общества.

4.19. События после отчетной даты.

Обществом внесены изменения в устав, зарегистрированные 13 февраля 2014 года, а именно:

- ✓ Появилось название Общества на иностранном языке
- ✓ Повышен стоимостной порог одобрения сделок советом директоров до 300 тыс. (раньше 100 тыс.), по сделкам в иностранной валюте порог до 7 тыс. евро
- ✓ Приведен в соответствии с законодательством перечень полномочий совета директоров и общего собрания акционеров.
- ✓ Приведен в соответствии с законодательством порядок выплаты дивидендов

Иные существенные события, произошедшее после отчетной даты и которые могли повлиять на финансовые результаты отчетного периода, отсутствуют.

С точки зрения условных факторов хозяйственной деятельности финансовые результаты и деятельность Общества находятся под влиянием общей политической и экономической нестабильности в условиях частых изменений в налоговом законодательстве.

4.20. Дивиденды.

Величина годового дивиденда за 2014 год, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества, дату собрания определит Совет директоров.

4.21. Условные обязательства и активы.

Общество является ответчиком и истцом в ряде арбитражных процессов.

По мнению руководства Общества текущие судебные процессы существенного влияния на финансовое положение Общества не окажут.

Все оценки в денежном выражении, раскрытые в настоящей Пояснительной записке, приведены в тысячах рублей.

Руководитель Общества

Шершаков И.В.

Главный бухгалтер Общества
30 марта 2015г.

Шемякина Н.Л.

