

АУДИТОРСКАЯ КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА
«СТАНДАР – АУДИТ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО ИТОГАМ АУДИТОРСКОЙ ПРОВЕРКИ СОСТОЯНИЯ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ОМСКЭЛЕКТРО»
ЗА 2014 ГОД

г. ОМСК, 2015 год

Аудиторское заключение
по итогам аудиторской проверки состояния
бухгалтерской (финансовой) отчетности
открытого акционерного общества «Омскэлектро»
за 2014 год

Адресат

Общему собранию акционеров открытого акционерного общества «Омскэлектро»

Аудируемое лицо

Наименование

Открытое акционерное общество «Омскэлектро»

Государственный регистрационный номер

1135543015145

Место нахождения

РФ, 644027, Омская область, г. Омск, ул. Л. Чайкиной, д. 8.

Аудитор

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская консультационная фирма» «Стандарт-Аудит»

Государственный регистрационный номер

1025500736392

Место нахождения

644099 г.Омск, ул. Герцена, 19. Телефон: 25-02-56, факс: 25-42-38.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России». Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов - 10301005664.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества "Омскэлектро", состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица
за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения **мнения с оговоркой** о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Основанием для выражения мнения с оговоркой являются:

- неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- наличие у предприятия неурегулируемой дебиторской и кредиторской задолженности с поставщиками и покупателями, решения по которым могут повлиять на бухгалтерскую отчетность предприятия;
- наличие у предприятия неразрешенных вопросов связанных с государственной регистрацией прав на объекты основных средств.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества "Омскэлектро" по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент
ООО «АКФ «Стандар-Аудит»

А.Н. Костюков



28 апреля 2015 г.



ИНН 5506225921-
КПП 550601001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - -

Отчетный период (код) 3 4

Отчетный год 2 0 1 4

О А О " О м с к э л е к т р о "

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

4 0 . 1 0 . 2 -

Код по ОКПО

0 1 6 3 3 7 3 0

Форма собственности (по ОКФС)

1 4

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

1 2 2 4 7

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ)

3 8 4

На 1 7 страницах

с приложением документов или их копий на 0 1 7 листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 - руководитель
2 - уполномоченный представитель

М А Ж О Н Ц
М А Н В Е Л
Л Ю Д В И Т О В И Ч

(фамилия, имя, отчество* руководителя
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись

Дата 3 0 . 0 3 . 2 0 1 5

МП

М А Т А Л Ы Ц К А Я
Н А Т А Л Ь Я
В И К Т О Р О В Н А

(фамилия, имя, отчество* главного бухгалтера полностью)

Подпись

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002
0710003 0710004
0710005 0710006

с приложением
документов или их копий на листах

Дата представления
документа

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.*

Подпись

* Отчество при наличии



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -

КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 6 4 4 0 2 7

Субъект Российской Федерации (код) 5 5

Район

Город О М С К Г

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)Улица (проспект,
переулок и т.п.) Л И З Ы Ч А Й К И Н О Й У ЛНомер дома
(владения) 8Номер корпуса
(строения)

Номер офиса



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -
КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	2417227	1599428	1639762
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	0	400	400
-	Отложенные налоговые активы	1180	100718	78103	100748
119	Прочие внеоборотные активы	1190	484419	314075	166534
-	Итого по разделу I	1100	3002364	1992006	1907444
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	53436	43284	47756
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1491	181	181
123	Дебиторская задолженность	1230	451358	389243	279704
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40887	11662	22144
-	Прочие оборотные активы	1260	14802	5929	644
-	Итого по разделу II	1200	561974	450299	350429
-	БАЛАНС	1600	3564338	2442305	2257873



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -
КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

7

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	224670	224670	224670
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	1014326	1016396	1016983
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(389846)	(239757)	(281110)
-	Итого по разделу III	1300	849150	1001309	960543
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	85391	86909	87576
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	85391	86909	87576



ИНН

5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -

КПП

5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

8

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	105047	105047	-
152	Кредиторская задолженность	1520	1743447	1245860	1109490
153	Доходы будущих периодов	1530	217	35	95500
154	Оценочные обязательства	1540	2270	3145	4764
155	Прочие обязательства	1550	778816	-	-
-	Итого по разделу V	1500	2629797	1354087	1209754
-	БАЛАНС	1700	3564338	2442305	2257873



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -
КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101	-	-	-
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр.1130), в том числе:					
		11301	-	-	-
		11302	-	-	-
Материальные поисковые активы (стр.1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
Основные средства (стр. 1150), в том числе:					
		11501	-	-	-
		11502	-	-	-
		11503	-	-	-
Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
		11701	-	-	-
		11702	-	-	-
		11703	-	-	-
		11704	-	-	-
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
		11801	-	-	-
		11802	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851	-	-	-
		11852	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
119	Незавершенные капитальные вложения	11901	484419	314075	166534
		11902	-	-	-
		11903	-	-	-



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -
КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
		12101	-	-	-
		12102	-	-	-
		12103	-	-	-
		12104	-	-	-
		12105	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
123	долгосрочная	12301	0	0	0
123	краткосрочная	12302	545711	451110	303163
123	резервы по сомнительным долгам	12303	(94353)	(61867)	(23459)
		12304	-	-	-
		12305	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
		12401	-	-	-
		12402	-	-	-
		12403	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
		12501	-	-	-
		12502	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	-	-	-
		12552	-	-	-
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
		12601	-	-	-
		12602	-	-	-
		12603	-	-	-



ИНН

5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -

КПП

5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паяевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
		13101	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
		13601	-	-	-
		13602	-	-	-
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
		13701	-	-	-
		13702	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751	-	-	-
		13752	-	-	-
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101	-	-	-
		14102	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -
КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9

12

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснение	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501	-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
		15101	-	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
152	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15201	1539880	1079833	1066425
152	Задолженность перед персоналом организации	15202	24910	25898	19373
152	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	24453	34339	6955
152	Задолженность по налогам и сборам	15204	7663	14426	5500
152	Прочие кредиторы	15205	146541	91364	11237
		15206	-	-	-
		15207	-	-	-
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
153	Доходы будущих периодов	15301	217	35	43
153	Целевое финансирование	15302	0	0	95457
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
154	оценочный обязательства по отпускам	15401	2270	3145	4764
		15402	-	-	-
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	-	-	-
		15452	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
155	Оплата акционером доп.выпуска акций (до регистрации отчета об итогах доп.выпуска ценных бумаг)	15501	778816	-	-



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -
КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

13

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	2203523	1975893
212	Себестоимость продаж	2120	(2217345)	(1740280)
210	Валовая прибыль (убыток)	2100	(13822)	235613
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
220	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13822)	235613
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	799	117
-	Проценты к уплате	2330	(2888)	(1499)
-	Прочие доходы	2340	195957	206361
235	Прочие расходы	2350	(356338)	(377848)
230	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(176292)	62744
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(10901)	(16877)
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1446	649
245	Изменение отложенных налоговых активов	2450	22911	(30075)
-	Прочее	2460	(224)	7448
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(152159)	40766
СПРАВОЧНО				
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	(152159)	40766
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -
КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

14

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
		21101	-	-
		21102	-	-
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
212	Себестоимость продаж	21201	(2217345)	(1740280)
		21202	(-)	(-)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
210	Валовая прибыль	21001	(13822)	235613
		21002	-	-
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
		22101	(-)	(-)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
		22201	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
220	Прибыль (убыток) от продаж	22001	(13822)	235613
		22002	-	-
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
		23101	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
		23201	-	-
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
		23301	(-)	(-)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
		23401	-	-
		23402	-	-
		23403	-	-
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
235	Прочие расходы	23501	(356338)	(377848)
		23502	(-)	(-)
		23503	(-)	(-)



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -

КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

15

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код 3	За отчетный период 4	За аналогичный период предыдущего года 5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
230	Прибыль (убыток) до налогообложения	23001	(176292)	62744
		23002	-	-
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24211	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301	-	-
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501	-	-
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
		24601	-	-
		24602	-	-
		24603	-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201	-	-



ИНН

5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -

КПП

5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 3

16

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
224670	(-)	1016983	-	(281110)	960543
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	40766	40766
в том числе:				40766	40766
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:				(-)	(-)
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)		(587)	-	587	
Изменение резервного капитала (3240)			-	-	



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -

КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 4

17

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
224670	(-)	1016396	-	(239757)	1001309
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
-	-	-	-	-	-
в том числе:				-	-
чистая прибыль (3311)				-	-
переоценка имущества (3312)				-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)				-	-
дополнительный выпуск акций (3314)				-	-
-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)				-	-
-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица (3316)				-	-
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	-	(-)	(-)	(152159)	(152159)
в том числе:				(152159)	(152159)
убыток (3321)				-	-
переоценка имущества (3322)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)				-	(-)
(-)	-	-	-	-	(-)
уменьшение количества акций (3325)				-	(-)
(-)	-	-	-	-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)				-	(-)
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)				2070	2070
Изменение резервного капитала (3340)				-	-
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
224670	(-)	1014326	-	(389846)	849150



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -
КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 5

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	960543	0	0	1001309
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	960543	0	0	1001309

в том числе:

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

до корректировок	3401	(281110)	0	0	(239757)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(281110)	0	0	(239757)
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	1241653	0	0	1241066
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1241653	0	0	1241066

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	849367	1001344	1056043



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -
КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 6

19

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

За аналогичный период
предыдущего года

Наименование показателя

Код

За отчетный год

4

1

2

3

Денежные потоки от текущих операций

Поступления – всего

4110 1839928 493697

в том числе:

4111 1554611 344536

от продажи продукции, товаров, работ и услуг

арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и
иных аналогичных платежей

4112 5 2

от перепродажи финансовых вложений

4113 - -

прочие поступления

4119 285312 149159

Платежи – всего

4120 (1780893) (594759)

в том числе:

4121 (1037279) (196078)

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги

в связи с оплатой труда работников

4122 (392145) (265089)

процентов по долговым обязательствам

4123 (2888) (1424)

налог на прибыль

4124 (-) (-)

прочие платежи

4129 (348581) (132168)

Сальдо денежных потоков от текущих операций

4100 59035 (101062)

Денежные потоки от инвестиционных операций

Поступления – всего

4210 81 2365

в том числе:

4211 81 -

от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)

4212 - -

от продажи акций других организаций (долей участия)

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных
бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)

4213 0 2365

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и
аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях

4214 - -

прочие поступления

4219 - -

Платежи – всего

4220 (30690) (16874)

в том числе:

4221 (30690) (14542)

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и
подготовкой к использованию внеоборотных активов

4222 (-) (-)

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования
денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим
лицам

4223 (0) (2332)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость
инвестиционного актива

4224 (-) (-)

прочие платежи

4229 (-) (-)

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

4200 (30609) (14509)



ИНН 5 5 0 6 2 2 5 9 2 1 - -

КПП 5 5 0 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 7

20

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	799	105089
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	105000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	799	89
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	799	105089
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	29225	(10482)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11662	22144
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	40887	11662
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Омскэлектро» за 2014 год.

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ И ОСНОВНЫХ НАПРАВЛЕНИЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Открытое акционерное общество «Омскэлектро», в дальнейшем именуемое «Общество», создано 29.03.2013 года в результате реорганизации МПЭП г.Омска «Омскэлектро» в форме преобразования, на основании Решения Омского городского Совета от 24 октября 2012 года №67 «О преобразовании муниципального производственно-эксплуатационного предприятия города Омска «Омскэлектро» в открытое акционерное общество». Общество является универсальным правопреемником МПЭП г.Омска «Омскэлектро» созданным Постановлением главы администрации Октябрьского района г. Омска от 24.08.1993 г. за № 991 и является правопреемником муниципального учреждения «Омскгорсовет», зарегистрированного городской регистрационной палатой Департамента недвижимости администрации города Омска 28.12.1998г., регистрационный номер 338611527, в соответствии с передаточным актом.

Предприятие зарегистрировано Межрайонной ИФНС №12 по Омской области в Едином государственном реестре юридических лиц 29 марта 2013 г. за основным государственным номером 1135543015145.

Адрес юридического лица: Российская Федерация, Омская область, 644027, г. Омск, ул.Лизы Чайкиной, дом 8.

Уставный капитал Общества составляет 224 670 000,00 руб. Уставный капитал Общества разделен на 224 670 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных единственным акционером — муниципальное образование городской округ город Омск Омской области.

Основным видом деятельности Общества является передача электрической энергии.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2014 год составляет 967 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995г. N208-ФЗ "Об акционерных обществах" и Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитор Общества утвержден Советом директоров Общества. Аудитором общества является ООО АКФ «Стандар-Аудит», являющийся членом СРО аудиторов НП «Аудиторская палата России» (ОРНЗ 10301005664).

Информация о расчетных счетах Общества:

№ п/п	номер счета	наименование банка	информация
1	40702810504000004699	Сибирский ф-л ОАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК», к/сч 30101810500000000816,	действующий
2	40702810345000001298	Омское ОСБ №8634 ОАО "Сбербанк России", к/сч 30101810900000000673, БИК 045209673	действующий

3	40702810400310000079	Ф-Л ГПБ (ОАО) В Г.ОМСКЕ, К/СЧ 30101810800000000828, бик 045279828	действующий
4	40702810400100011164	ОАО "ПЛЮС БАНК", к/сч 30101810900000000783, БИК 045209783	действующий
5	40702810445370100004	Омское ОСБ №8634 ОАО "Сбербанк России", к/сч 30101810900000000673, БИК 045209673	действующий

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета с 2014 года, утвержденной приказом № 347 от 31.12.2013 г., согласно изменений в нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступивших в силу в 2014 году.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Омскэлектро» составлена по итогам отчетного 2014 года.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности в Российской Федерации:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ.
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденная Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".
- Положения по бухгалтерскому учету и иные нормативные акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Показатели отчетности и данные в приложении к пояснительной записки формируются в тысячах рублей.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Нематериальные активы

На начало и конец отчетного года Общество не имеет нематериальных активов, отвечающих требованиям ПБУ 14/2000.

3.2 Основные средства

Информация по изменению основных средств в 2014 году приведена в таблицах 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 приложения к настоящей пояснительной записке.

Учет основных средств В Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/2001, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г. № 91н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве

продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются единовременно на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию. Исключение составляют объекты энергетического хозяйства, которые учитываются независимо от стоимости в составе основных средств.

По объектам внешнего благоустройства (линии наружного освещения) начисляется амортизация.

Объекты основных средств принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования объектов по нормам, утвержденным Постановлением Правительства СССР от 22.10.1990 г. № 1072, Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. По земельным участкам амортизация не начислялась.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражены по строке 1170, что представлено в расшифровке отдельных показателей бухгалтерского баланса.

3.3 Финансовые вложения

Информация об изменении сумм финансовых вложений в 2014 году отражена в таблице 2 приложения к пояснительной записке.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

В соответствии с ПБУ 19/2002 финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. В результате ликвидации векселедателя получен убыток в виде списания первоначальной стоимости векселей в размере 400 тыс.руб.

3.4 Материально-производственные запасы

Информация о движении товарно-материальных ценностей в 2014 году отражена в таблицах 3.1 и 3.2. приложения к пояснительной записке.

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально - производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44, Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 "Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов" N 119н, Приказа Минфина РФ от 26.12.2002 "Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды" N 135н.

Материально-производственные запасы принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение, которая включает в себя покупную стоимость (без НДС); расходы на транспортировку, доставку и страхование; комиссионные вознаграждения; таможенные

пошлины и иные платежи.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов, определяемой на момент выбытия.

Спецодежда, срок использования которой не превышает 12 месяцев, списывается на затраты производства единовременно в момент ее выдачи (отпуска) работникам Общества и учитывается за балансом в количественном выражении по нулевой стоимости.

Активы стоимостью до 40000 руб. и сроком использования более 12 месяцев отражается в составе материально-производственных запасов и списывается на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Основными дебиторами Общества являются:

- ОАО «МРСК-Сибирь», доля дебиторской задолженности которого в общей сумме задолженности составляет 37% (в том числе 26% долга спорная (неурегулированная) часть долга от общей суммы дебиторской задолженности);

- ОАО «Петербургская сбытовая компания», доля дебиторской задолженности которого в общей сумме задолженности составляет 35% (в том числе 9% долга спорная (неурегулированная) часть долга от общей суммы дебиторской задолженности).

Доля прочих дебиторов в общей сумме дебиторской задолженности составляет менее 10%.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, по мере признания ее таковой на основании решения инвентаризационной комиссии, письменного обоснования.

Задолженность покупателей и заказчиков, по которой истек срок исковой давности, также списывается с баланса Общества на забалансовый счет 00-07 «Списанная в убыток задолженность» и учитывается в последующем в течение 5 лет.

Самым крупным кредитором на 31.12.2014г. является:

- ОАО «МРСК Сибири» - 64% от общей суммы кредиторской задолженности (в том числе 3% долга составляют судебные издержки и задолженность по уплате процентов за пользование чужими денежными средствами по результатам рассмотренных дел в судах).

Доля прочих кредиторов в общей сумме кредиторской задолженности составляет менее 10%.

3.6 Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на предприятии для целей бухгалтерского учета создаются оценочные обязательства по отпускам. Информация об учете оценочных обязательств представлена в таблице 4 приложения к пояснительной записке. На 31.12.2014 произведена инвентаризация предстоящих расходов на оплату отпусков и суммы рассчитанного резерва. Разница между рассчитанным резервом на оплату отпусков и суммой фактического остатка неиспользованного резерва учтена в прочих доходах в размере 3 652 тыс.руб.

3.7 Кредиты и займы

Учет обязательств по кредитам и займам предприятия ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их

обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

В отчетном году Общество, не привлекало банковские кредиты. Задолженности на 31.12.2013 по кредитам не имеет.

Обществом в 2013 году были привлечены займы в общей сумме 105 000 тыс.руб. на 31.12.2014 года задолженность Общества по заемным средствам составляет 105 047 тыс.руб. с учетом процентов за их пользование.

3.8 Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается на основании инвентаризации расчетов на конец отчетного периода. Размер резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника. Сумма резерва по сомнительным долгам на дату составления заключительной отчетности составила 94 383 тыс. руб. Гашение сомнительной дебиторской задолженности за счет резерва произведено в размере 1 923,3 тыс.руб. В 2014 году увеличение резерва по сомнительным долгам в сравнении с данными на 31.12.2013 составило 32 485,5 тыс. руб.

3.9 Государственная помощь

Информация о государственной помощи Обществу в виде бюджетных ассигнований в отчетном году представлена в таблице 5 приложения к пояснительной записке. Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000. Государственная помощь в виде бюджетных ассигнований в отчетном году Обществу представлялась в виде субсидий на возмещение части расходов по содержанию линий наружного освещения и расходов на электроэнергию по наружному освещению города Омска размере 156 949 тыс. руб.

3.10 Прочие обязательства

По статье баланса «Прочие обязательства» отражен факт оплаты единственным акционером ОАО «Омскэлектро» Муниципальное образование город Омск дополнительного выпуска акций. ОАО «Омскэлектро» в счет оплаты получена кабельная линия 110 кВ. Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг и изменения в Устав Общества в 2014 году и до даты подписания годовой финансовой отчетности в 2015 году не зарегистрированы. В связи с данным обстоятельством сумма оплаты отражена в балансе обособлено и на 31.12.2014 года составила 778 816 тыс.руб..

3.11 Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Информация о забалансовых счетах отражена в таблице 6 приложения к пояснительной записке.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Информация, поясняющая данные Отчета о финансовых результатах, отражена в таблицах 7.1, 7.2, 7.3 приложения к пояснительной записке.

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом

Минфина России от 06.05.1999г. №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг,) и активов сторонним организациям и физическим лицам признается для целей бухгалтерского учета по правилам Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации» п. 12.

В Отчете о финансовых результатах выручка отражена за вычетом налога на добавленную стоимость. Расходы на все виды ремонтов основных средств, произведенные предприятием в отчетном году как хозяйственным, так и подрядным способом, включены в себестоимость продукции отчетного периода по плановым затратам.

Общехозяйственные расходы, собранные на счете 26 списываются на себестоимость работ и услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности и прочим расходам и на формирование стоимости капитальных вложений при строительно-монтажным работам хозяйственным способом, пропорционально основной заработной плате.

Затраты по транспортному обслуживанию, собранные на счете 23 списываются полностью на себестоимость работ и услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности. При выполнении строительно-монтажных работ хозяйственным способом (счет 08) затраты по транспортному обслуживанию распределяются пропорционально отработанным машин-часам по каждому виду деятельности.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

В 2014 году начата процедура по увеличению Уставного капитала Общества. В ноябре 2014 года зарегистрировано в ЦБ РФ Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг ОАО «Омскэлектро». Выпущено 194 704 штуки именных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Оплата ценных бумаг произведена полностью неденежной формой. В счет оплаты от акционера получена кабельная линия 110 кВ. Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг и изменения в Устав Общества будут зарегистрированы в 2015 году. В связи с чем, показатель величины уставного капитала в отчете на 31.12.2014г. остается неизменным.

Величина Уставного капитала Общества на 31.12.2014 г. составляет 224 670 тыс. руб.

За отчетный год изменение добавочного капитала (переоценка внеоборотных активов) в сторону уменьшения произошло на 2 070 тыс.руб. за счет выбытия основных средств, прошедших дооценку ранее. На 31.12.14 г. добавочный капитал составил 1 014 326 тыс. руб.

6. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчета о движении денежных средств сформирован в соответствии с ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н.

При формировании Отчета о движении денежных средств по текущей деятельности отражено движение денежных средств, связанных с основной деятельностью, а также выполнением прочих работ, оказанием услуг.

По инвестиционной деятельности — движение денежных средств, связанное с приобретением, созданием, модернизацией и реконструкцией внеоборотных активов.

Финансовая деятельность включает движение денежных средств по полученным кредитам и займам.

При формировании Отчета о движении денежных средств в состав денежных потоков включены:

- денежные средства в кассе;

- денежные средства на расчетных счетах;
- денежные средства на депозитных счетах;
- переводы в пути.

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств показаны без учета НДС.

Величина, подлежащего возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и НДС в составе поступлений от покупателей определена расчетным методом.

Подлежащий возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, НДС в составе поступлений от покупателей и величина платежей НДС в бюджет отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто — в строке «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Информация о возможности привлечения Обществом дополнительных денежных средств на 31.12.2014 г.:

- сумм задолженностей по банковским кредитам и процентам отсутствуют;
- суммы денежных средств, недоступные для использования Обществом по состоянию на отчетную дату отсутствуют;
- открытых овердрафтов и аккредитивов Обществом не имеет.

7. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

7.1 Инвентаризация имущества и обязательств.

Проведение инвентаризации обязательно:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации;
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Помимо обязательных инвентаризаций Общество может проводить инвентаризации, необходимые для подтверждения данных оперативного учета и иных целей. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Порядок проведения инвентаризации (сроки проведения инвентаризации, состав постоянно-действующих и/или рабочих инвентаризационных комиссий) утверждает руководитель Общества распорядительным документом.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в следующем порядке:

а) излишек имущества приходится по рыночной стоимости на дату проведения инвентаризации и соответствующая сумма зачисляется на прочие доходы Общества;

б) недостача имущества и его порча в пределах норм естественной убыли относятся на издержки производства или обращения, сверх норм - за счет виновных лиц. Если виновные лица не установлены или суд отказал во взыскании убытков с них, то убытки от недостачи имущества и его порчи списываются на прочие расходы.

Инвентаризация материальных ценностей и финансовых обязательств (за исключением основных средств) проводилась в период с 01.10.2014 по 15.11.2014 на основании приказа от 26.09.2014 за № 226. В ходе проведения инвентаризации не выявлены расхождения фактического наличия с данными бухгалтерского учета.

7.2 Информация о прекращаемой деятельности

В соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» в отчетном году деятельность Общества прекращаемой не признавалась.

7.3 Информация об участии в совместной деятельности

В соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности» Общество в отчетном году не осуществляло совместных операций, не имело совместного использования активов, не имело совместной деятельности.

7.4 Информация об изменениях в учетной политике

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» в 2014 году внесены изменения в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета. Изменения отменяют действие пункта учетной политики в котором определяется, что Общество создает оценочные обязательства на покупку потерь электрической энергии в сетях ОАО «Омскэлектро». Изменения внесены в связи с тем, что при анализе вероятности исхода рассмотрения разногласий при покупке потерь величина оценочного обязательства не может быть однозначно оценена (в соответствии с п.5в ПБУ 8/2010).

Внесение изменений в учетную политику не повлияло на показатели бухгалтерской отчетности за 2014 год и предыдущие отчетные периоды.

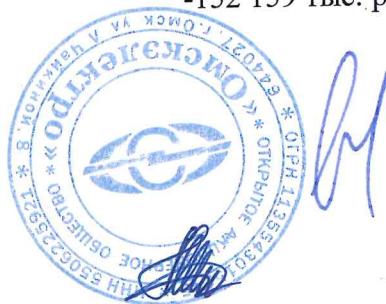
7.5 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/2002 и главы 25 Налогового кодекса РФ.

Прибыль (убыток) до налогообложения	-152 159 тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых активов	22 911 тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 446 тыс. руб.
Списание ОНА, ОНО	-224 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	-152 159 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



М.Л.Мажонц

Н.В.Матальцкая

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2014	5 427 394	3 827 965	898 687	15 468	14 305	0	6 310 613	3 893 386
	за 2013	5 411 970	3 772 208	20 734	5 310	4 628	0	5 427 394	3 827 965
в том числе:									
здания	за 2014	270 427	27 073	1 641	5	1	0	272 063	37 036
	за 2013	265 418	19 706	5 043	34	4	0	207 427	27 073
сооружения	за 2014	628 978	442 278	1 076	583	571	0	629 471	452 165
	за 2013	628 962	434 238	16	0	0	0	628 978	442 278
передаточные устройства	за 2014	3 226 342	2 510 468	782 703	38	38	0	4 009 007	2 538 252
	за 2013	3 226 192	2 486 991	150	0	0	0	3 226 342	2 510 468
машины и оборудование	за 2014	936 911	774 345	90 270	10 876	10 345	0	1 016 305	791 962
	за 2013	926 623	759 227	14 918	4 630	4 379	0	936 911	774 345
транспортные средства	за 2014	70 771	69 647	22 997	3 220	3 220	0	90 548	68 516
	за 2013	70 270	68 975	501	0	0	0	70 771	69 647
инструмент	за 2014	1 473	1 081	0	1	1	0	1 472	1 226
	за 2013	1 546	1 049	106	179	170	0	1 473	1 081
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2014	8 663	3 072	0	395	129	0	8 268	4 227
	за 2013	9 130	2 022	0	467	75	0	8 663	3 072
земельные участки	за 2014	283 466	0	0	0	0	0	283 466	0
	за 2013	283 466	0	0	0	0	0	283 466	0
прочие	за 2014	363	1	0	350	0	0	13	2
	за 2013	363	0	0	0	0	0	363	1

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	За 2014	311 367	1 063 141	129	475 692
	За 2013	163 152	169 065	116	311 367

1.3. Изменение стоимости основных средств в результатестройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результатестройки, дооборудования, реконструкции - всего	8 694	1 001
в том числе:		
здания	0	0
передаточные устройства	702	150
машины и оборудование	6 828	734
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	7	110

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5 254	0	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	429 865	207	
Основные средства находящиеся на техническом обслуживании и ответственном хранении, числящиеся за балансом	263 772	263 772	
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	15 064	

2 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
					перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 20 14 год	400	-	-	(400)	-	-	-	-	-
	за 20 13 год	400	-	11700	(11700)	-	-	-	400	-
	за 20 14 год	400	-	-	(400)	-	-	-	-	-
	за 20 13 год	400	-	2332	(2332)	-	-	-	400	-
Краткосрочные - всего	за 20 14 год	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 13 год	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 14 год	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 13 год	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 14 год	400	-	-	(400)	-	-	-	-	-
	за 20 13 год	400	-	11700	(11700)	-	-	-	400	-

3.1. Запасы (движение запасов)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	3а 2014 год	41 557		112 031	103 820				49 768	
	3а 2013 од	47 056		77 127	82 626				41 557	
в том числе: сырье и материалы										
	3а 2014 год	28 648		65 870	58 815				35 703	
	3а 2013 од	34 514		45 923	51 789				28 648	
инвентарь и хоз.принадлежности	3а 2014 год	3 599		2 842	2 005				4 436	
	3а 2013 од	7 683		924	5 008				3 599	
топливо	3а 2014 год	1 155		23 815	23 392				1 578	
	3а 2013 од	631		17 883	17 359				1 155	
автозапчасти	3а 2014 год	1 210		3 617	3 966				861	
	3а 2013 од	871		2 830	2 491				1 210	
медикаменты	3а 2014 год	66		196	170				92	
	3а 2013 од	42		157	133				66	
спецодежда	3а 2014 год	6 061		9 733	9 840				5 954	
	3а 2013 од	2 547		6 371	2 857				6 061	
прочие	3а 2014 год	818		5 958	5 632				1 144	
	3а 2013 од	768		3 039	2 989				818	

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2014	На 31 декабря 2013	На 31 декабря 2012
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	9 980	14 987	8 128
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	0	0	0

Приложение к пояснительной записке ОАО «Омскэлектрон» к годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год.

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	3145	46152	(43375)	(3652)	2270
в том числе: (оценочное обязательство по отпускам)	3145	46152	(43375)	(3652)	2270

5. Государственная помощь

Наименование показателя		За 2014 год		За 2013 год	
Получено бюджетных средств - всего		156949		95457	
в том числе:					
на текущие расходы		156949		95457	
на вложения во внеоборотные активы		0		0	
Бюджетные кредиты - всего	2014 год	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2013 год	-	-	(-)	-
	2014 год	-	-	(-)	-
	2013 год	-	-	(-)	-
	2014 год	-	-	(-)	-
	2013 год	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)					
и т.д.					

6. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Оборудование, принятое для монтажа	283	283	283
Списанная в убыток задолженность	8 030	9 390	19 767
Износ жилищного фонда	116	91	91
Износ объектов внешнего благоустройства	395 282	395 282	395 283
Учет МБП в эксплуатации	6 950	3 220	913
Бесхозные основные средства, полученные на обслуживание и ответственное хранение	126 677	126 677	126 677
Основные средства, полученные на обслуживание и ответственное хранение	137 094	137 094	137 094
Арендные земельные участки	429 865	207	53 823
Права пользования НМА	3 768	2 059	963

7.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (-)	%
Выручка от продажи продукции, работ, услуг всего (стр. 010 форма № 2)	2 203 523	1 975 893	227 630	11,52
Себестоимость проданных продукции, работ, услуг всего	2 217 345	1 740 280	477 065	27,41

7.2 Затраты на производство

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2013 г.
Материальные затраты	35 391	34 531
Расходы на оплату труда	327 046	226 897
Отчисления на социальные нужды	95 331	67 101
Амортизация	69 193	52 990
Услуги производственного характера	1 631 157	1 322 870
Прочие затраты	59 227	35 891
Итого по элементам	2 217 345	1 740 280

7.3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование	2014 г.	2013 г.
1. Прочие доходы	196 756	206 478
в том числе:		
- доходы от реализации основных средств и прочих активов	418	1 752
- проценты, полученные по договору банковского счета	799	117
- бездоговорное потребление, неустойки по хоз. договорам, % за пользование чужими средствами	7 266	4 107
- списание кредиторской задолженности по сроку исковой давности	585	848
- госпошлина	135	82
- доходы от оприходования материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению активов	1 331	
- полученное финансирование (субсидии на содержание ЛНО, финансирование из ФСС предупредительных мер по сокращению производственного травматизма)	156 991	95 575
- страховое возмещение	606	838
- доходы от выбытия ценных бумаг	0	2 365
- доходы от реализации металлолома	1 044	327
- прибыль прошлых лет	12 329	18 714
- уступка права требования	0	9 368
- резерв сомнительных долгов	11 067	68 545
- инвентаризация оценочных обязательств по отпускам	3 652	3 804
- прочие доходы	111	36
2. Прочие расходы	359 226	379 347
в том числе:		
- расходы по оплате налогов и сборов	7 356	5 094
- расходы по выбытию ОС и прочих активов	1 452	758
- расходы по выбытию ценных бумаг	400	
- списание дебиторской задолженности	58	17
- убыток прошлых лет	23 801	55 648
- госпошлина, судебные расходы	7 723	12 276
- штрафы, пени по хоз. договорам	68 866	46 165
- страховое возмещение	579	468
- услуги банка	626	438
- содержание ЛНО (использование финансирования)	163 931	120 806
- себестоимость металлолома	663	236
- уступка права требования	0	9 368
- резерв сомнительных долгов	45 475	106 987
- проценты по долговым обязательствам	2 888	1 499
- амортизация объектов внешнего благоустройства	7 006	5 440
- возмещение вреда	952	567
- штрафы, пени, доначисленные налоги и сборы	10 180	898
- исполнительский сбор	2 475	268
- материальная помощь, социальные выплаты за счет собственных средств, страховые взносы на такие выплаты (в соответствии с коллективным договором)	11 599	8 021
- отчисления профсоюзной организации, на культурные и социально-бытовые мероприятия (в соответствии с коллективным договором)	963	775
- прочая амортизация	336	244
- прочие расходы	1 897	3 297

Аудиторское заключение
прошито и пронумеровано в
количестве 34 (тридцать четыре) листов
Аудитор

А.Н.Костюков

