

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

Открытое акционерное общество «Агентство «Региональный независимый регистратор»

I. Сведения об Обществе.

Открытое акционерное общество «Агентство «Региональный независимый регистратор» (далее – Общество, ОАО «Агентство «РНР») было зарегистрировано 21 февраля 1996 г. Администрацией центрального района г. Тулы (регистрационный номер № 2945).

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району г. Тулы в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 08 августа 2001 г. «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» 11 июля 2002 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об Обществе, как о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 г., за основным государственным регистрационным номером 2027100964603 (свидетельство серии 71 №000470002).

Юридический адрес: 398017, г. Липецк, ул. 9 Мая, д. 10 Б.

Почтовый адрес: 398017, г. Липецк, ул. 9 Мая, д. 10 Б.

Устав ОАО «Агентство «РНР» утвержден решением Протоколом общего собрания акционеров № 01/12 от 29 июня 2012 г. (ГРН 2124823135150 от 10 июля 2012 г.).

Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра N 10-000-1-00261 от 29.11.2002 г. выдана Федеральной службой по финансовым рынкам. Срок действия лицензии: без ограничения срока действия.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансист» (ООО «Финансист»).

Юридический адрес: 398043, г. Липецк, ул. Гагарина, д.108, оф.603

ООО «Финансист» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Сотружество». Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11006015163.

Уставный капитал общества составляет 28 610 000 рублей, и состоит 572 200 размещенных обыкновенных акций номинальной стоимостью 50 рублей каждая.

Количество акций принадлежащих юридическим лицам составляет 100%.

Членами Совета директоров являются: Безрукавников Павел Сергеевич, Лоскутов Валерий Александрович, Михайлов Кирилл Борисович, Сопова Ольга Николаевна, Черкашин Сергей Иванович.

Общество, в порядке предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет самостоятельно.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

В Обществе в 2015 году функционировали следующие представительства:

- представительство в городе Брянск, расположенное по адресу: 241011, Брянская область, г. Брянск, ул. Софьи Петровской, д. 85, кв. 17-а;

- представительство в городе Смоленск, расположенное по адресу: 241000, г. Смоленск, ул. Октябрьской революции, д. 9, корп. 2, ком. 2-201.

В Обществе в 2015 году функционировали следующие филиалы:

- Кировский филиал, расположенный по адресу: 610027, г. Киров, ул. Карла Либкнехта, д. 129, эт. 5;
- Ливенский филиал, расположенный по адресу: 303851, г. Ливны Орловской области, ул. Мира, д. 231;
- Орловский филиал, расположенный по адресу: 302030, г. Орел Орловской области, ул. Советская, д. 23;
- Тамбовский филиал, расположенный по адресу: 392000, г. Тамбов, ул. Державинская, д. 13, офис 109;
- Тульский филиал, расположенный по адресу: 300034, г. Тула, ул. Демонстрации, д. 27, корп. 1.

II. Виды деятельности общества.

Согласно Уставу Общество осуществляет профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг Российской Федерации в качестве регистратора.

Деятельность по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг, реестров является исключительным видом деятельности Общества.

Общество вправе осуществлять виды деятельности, сопутствующие ведению реестра владельцев именных ценных бумаг, в частности оказание консультационных услуг эмитентам в пределах полномочий регистратора.

Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности: сопровождение процедур, связанных с раскрытием информации эмитентами; обучение специалистов эмитентов по ведению и хранению реестров владельцев именных ценных бумаг; оказание консультационных услуг эмитентам по осуществлению ими корпоративных процедур и иные виды деятельности, не запрещенные законом.

Общество вправе сдавать в аренду/субаренду недвижимость и /или иное имущество, принадлежащие ему на праве собственности или на ином праве.

В 2015 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг (деятельность регистратора);
- предоставление имущества в аренду.

III. Аффилированные лица.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2015г. и информация о них приведены в таблице:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	Лоскутов Валерий Александрович	Россия, г.Липецк	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 июня 2015 г.
2	Черкашин Сергей Иванович	Россия, г. Липецк	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 июня 2015 г.
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	18 августа 2013 г.
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18 августа 2013 г.
3	Михайлов Кирилл Борисович	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 июня 2015 г.
4	Сопова Ольга Николаевна	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 июня 2015 г.
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13 августа 2013 г.
5	Безрукавников Павел Сергеевич	Россия, г.Липецк	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30 июня 2015 г.
6	ОАКФОРС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (OAKFORTH INVESTMENTS LIMITED)	Петру Куприану, 3 Атиену, Ларнака, Кипр (Petrou Kuprianou, 3 Athienou, Larnaca, Cyprus)	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосующих акций (уставного капитала) Общества	21 февраля 2013 г.
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13 августа 2012 г.
7	Бергер Станислав Феликсович	Россия, г. Москва	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосующих акций (уставного капитала) Общества	08 мая 2015 г.

			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08 мая 2015 г.
8	Общество с ограниченной ответственностью «Либра Девелопмент»	398017, г.Липецк, ул. 9 Мая, строение 10 Б	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18 июля 2015 г.
9	Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Либра Капитал»	115054, г.Москва, ул. Бахрушина, д.18, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28 июля 2015 г.
10	Закрытое акционерное общество Инвестиционная	115054, г.Москва, ул. Бахрушина, д.18, стр.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28 июля 2015 г.
11	Забелкин Игорь Геннадьевич	Россия, г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28 июля 2015 г.
12	Батырев Антон Искандерович	Россия, г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28 июля 2015 г.

Информация о связанных сторонах

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Черкашин Сергей Иванович, избранный решением Совета Директоров от 13 августа 2013 года, протокол № 06/13. В течение 2015 года ему было начислено к выплате 2 040 тыс. руб. (в т.ч. вознаграждение в размере ежемесячного должностного оклада в сумме 2 040 тыс.руб.)

IV. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет в 2015 году осуществляется в соответствии с Приказом от 31.12.14г. об учетной политике ОАО «Агентство «РНР». К основным элементам учетной политики в 2015 году относятся следующие положения:

1. Выручка от реализации услуг для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления.
2. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока его полезного использования. Срок полезного использования устанавливается комиссией и утверждается руководителем при вводе нематериального актива в эксплуатацию. На исключительное право на использование программы для ЭВМ, базы данных (в соответствии с № 395-ФЗ от 28.12.2010) налогоплательщик вправе самостоятельно установить срок полезного использования, но не менее двух лет.

3. Основные средства стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты в момент их ввода в эксплуатацию.

4. Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования.

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются постоянной комиссией, созданной приказом директора, руководствуясь Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1 при принятии объектов к учету.

5. Затраты, улучшающие свойства основных средств, увеличивают их первоначальную стоимость. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором произведены ремонтные работы. Ремонтный фонд не создается. Затраты на ремонт арендованных основных средств распределяются равномерно в течение срока действия договора аренды, либо иного срока, установленного протоколом комиссии и утвержденного руководителем.

6. Расходы будущих периодов списываются на издержки производства (либо на соответствующие источники средств организации) ежемесячно в течение срока, к которому они относятся. Если данный срок определить невозможно, то он устанавливается протоколом комиссии, и утверждается руководителем.

7. Учет материальных ценностей (МПЗ) осуществляется сальдовым методом в количественном и денежном выражениях. Оценка запасов осуществляется по фактическим затратам, учетная стоимость МПЗ формируется из фактической себестоимости с учетом затрат на приобретение, доставку, установку.

8. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

9. Учет затрат на производство осуществляется через счет 26 «Общехозяйственные расходы», т.к. обществом выбран метод формирования неполной себестоимости готовой продукции (метод Директ-костинг).

Списание общехозяйственных расходов производится ежемесячно на счет 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Доходы, полученные от основной деятельности по оказанию услуг (работ), отражаются на счете 90 «Продажи», субсчет 90.1 «Выручка».

10. Доходы и расходы от сдачи в аренду помещений учитываются на счете 91 «Прочие доходы/расходы».

11. Выручка от реализации и прочего выбытия ценных бумаг, приобретенных для получения инвестиционного дохода, отражается по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции с дебетом счетов учета расчетов.

12. С 31.07.2011 года в бухгалтерском учете Общества создается резерв по сомнительным долгам.

Основываясь на профессиональном суждении, сумма резерва по

сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 60 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности

Утверждена периодичность формирования резерва - по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании инвентаризации задолженности.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

13. С 31.03.2012 года в бухгалтерском учете Общества ежемесячно создается резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков.

14. Резерв под обесценение МПЗ создается в случае, если остатки МПЗ в стоимостном выражении на момент подготовки бухгалтерской отчетности велики, а разница между фактической себестоимостью и рыночной ценой МПЗ существенна.

15. С 01.01.2013 года в соответствии с п. 4 ст. 170 НК РФ Общество обеспечивает отдельный учет "входного" НДС так как осуществляет операции облагаемые, и не облагаемые НДС.

Для распределения "входного" НДС между облагаемыми и необлагаемыми операциями, все приобретаемые товары (работы, услуги), включая основные средства и нематериальные активы, имущественные права делятся на три группы:

1) предназначенные для использования в деятельности, облагаемой НДС (прямые затраты по облагаемым НДС операциям) . НДС, уплаченный по товарам (работам, услугам), имущественным правам, в этом случае принимается к вычету в общеустановленном порядке

2) предназначенные для использования в деятельности, не облагаемой НДС (прямые затраты по не облагаемым НДС операциям) . "Входной" НДС, относящийся к товарам (работам, услугам), имущественным правам в этом случае к вычету не принимается, а учитывается в их стоимости. Эти суммы НДС в составе стоимости приобретенных товаров (работ, услуг) отражаются на тех счетах бухгалтерского учета, на которых отражается стоимость этих товаров (работ, услуг).

3) предназначенные для обеспечения деятельности Общества, которые однозначно нельзя отнести к какому-то определенному виду деятельности (косвенные расходы) . Суммы НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам в этом случае принимаются к вычету либо учитываются в стоимости приобретенных товаров (работ, услуг), имущественных прав в той пропорции, в которой эти товары (работы, услуги), имущественные права используются для осуществления облагаемых НДС операций (освобождаемых от НДС операций).

16. Себестоимость реализованных и выбывших ценных бумаг определяется по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по первоначальной стоимости.

17. Суммы причитающихся процентных доходов по ценным бумагам и финансовым вложениям отражаются в размерах причитающихся сумм на конец каждого отчетного периода, независимо от сроков фактического поступления этого дохода.

18. Филиалы могут осуществлять финансовые вложения свободных денежных средств по письменному распоряжению директора Общества.

19. Общество в централизованном порядке производит расчет и уплату следующих налогов: налог на прибыль; налог на добавленную стоимость.

По остальным видам налогов расчет и уплату производят филиалы, выделенные на отдельный баланс.

20. По итогам каждого отчетного (налогового) периода исчисляется сумма квартального авансового платежа исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания первого квартала, полугодия, девяти месяцев и одного года. Сумма квартальных авансовых платежей определяется с учетом ранее начисленных сумм авансовых платежей. В течение отчетного периода (квартала) уплачиваются ежемесячные авансовые платежи. Уплата ежемесячных авансовых платежей производится равными долями в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

21. Общество составляет и сдает сводную бухгалтерскую отчетность.

V. Результаты хозяйственной деятельности.

18 марта 2009 года произошла реорганизация ОАО «Агентство «РНР» путем присоединения открытого акционерного общества «Р-Стинол».

Среднесписочная численность работников Общества, включая филиалы и представительства, по состоянию на 01.01.2016 года составила 52 человека.

По состоянию на 31.12.15г. проведена инвентаризация имущества и денежных обязательств, а также других видов имущества, не принадлежащих организации, но числящихся в бухгалтерском учете (находящихся на ответственном хранении, арендованные, полученные для переработки), руководствуясь «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом МФ РФ от 13.06.1995 г. № 49 и учетной политикой Общества на 2015 год.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Агентство «РНР» за 2015 г. составлена по формам, которые были утверждены Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н с учётом изменений, внесённых Приказом Минфина России от 05.10.2011 N 124н и информации Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 06.12. 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Выручка от оказания услуг (без налога на добавленную стоимость) в 2015 году составила 56 838 тысяч рублей (в 2014 году составляла 47 041 тыс. рублей)

	тыс.руб.	
Наименование	2015 год	2014 год
Всего выручка от оказания работ, услуг, в том числе:	56 838	47 041
выручка за услуги по ведению реестра акционеров	28 978	23 207
выручка за услуги по прејскуранту	15 257	16 520
выручка от оказания услуг по проведению собраниј	11 216	6 091
выручка от оказания услуг по раскрытию информации	453	312
выручка от оказания услуг по трансфер-агентским договорам	164	120
выручка от оказания услуг по ведению реестра облигаций	3	9
выручка от оказания услуг по начислению и выплаты дивидендов	-	-
выручка от оказания услуг по отправке корреспонденции	568	726
выручка от оказания информационно-консультационных услуг	138	-
выручка от оказания услуг по доп. соглашениям	39	10
выручка от оказания услуг по проведению правовой экспертизы	22	46

Управленческие расходы в 2015 году составили 49 023 тыс. рублей (в 2014 году составляли 40 553 тыс.рублей).

Прибыль от оказания работ (услуг) в 2015 году составила 7 815 тыс.руб. (прибыль в 2014 году составляла 6 488 тыс. руб.)

По строкам 1150, 11501 Бухгалтерский баланс Раздел 1 «Внеоборотные активы», отражена остаточная стоимость основных средств, числящихся на балансе организации (без учёта доходных вложений в материальные ценности). В составе основных средств выделены следующие группы: здания, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь. В разделе 2.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2015 год» подробно отражено наличие и движение основных средств в организации за 2015-2014 гг.

Счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности" предназначен для обобщения информации о наличии и движении вложений организации в часть имущества, здания, помещения, оборудование и другие ценности, имеющие материально-вещественную форму предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода.

На 31.12. 2015 г. Доходные вложения в материальные ценности составляют 4 091 тыс.рублей (на 31.12. 2014 г. составляли 4 292 тыс.руб.)

Арендованные основные средства в организации учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, определённой в

соответствии с учётной политикой, и согласно справкам арендодателя к договорам на аренду нежилого помещения.

По состоянию на 31.12.2015 г. на забалансовом счете 001 организации числятся основные средства, полученные в аренду (п.2.4 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2015 г.), включающие в себя арендованные нежилые помещения под офис в гг.Ливны, Липецк, Киров, и земельный участок в г.Тамбове на праве бессрочного пользования (свидетельство о государственной регистрации права № 68 АА 491595 от 25.09.2005 г.) стоимостью 161 т.р.

Движение по забалансовому счету 001 за 2015 год:

тыс.руб.

Наименование объекта арендуемых основных средств	Остаток на 31.12.14	Поступило (передано по акту приёма – передачи при заключении договора аренды)	Выбыло (передано по акту приёма – передачи при расторжении договора аренды)	Остаток на 31.12.15
Арендуемые здания и ОС	1703	49	49	1703
Земельный участок в бессрочном пользовании	161			161

По строке 1180 Бухгалтерский баланс отражена стоимость «Отложенных налоговых активов организации» (счёт 09), сформированных в соответствии с ПБУ 18/02 по основным видам: основные средства, расходы будущих периодов, резервы по предстоящим расходам на отпуска, резервы сомнительных долгов. Возникновение и погашение активов и обязательств в течение года происходит из-за разницы в бухгалтерском и налоговом учёте организации.

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2015 года составила 6 899 тысяч рублей . Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2014 года составила 6 835 тыс. рублей .

Кредиторская задолженность на 31.12.2015 года составила 2 587 тысяч рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2014 года составила 3 175 тысяч рублей .

Обществом произведены финансовые вложения путем размещения свободных денежных средств на депозитные счета. По состоянию на 31.12.15 г. сумма финансовых вложений (депозитные счета) составила 163 285 тыс.руб. (в 2014 году составляла 143 308 тыс. руб.)

Суммы причитающихся процентных доходов по ценным бумагам и финансовым вложениям отражаются в размерах причитающихся сумм на конец каждого отчетного периода, независимо от сроков фактического поступления этого дохода. От размещения денежных средств в депозитный вклад в 2015 году получено дохода в виде процентов 19 752 тыс.рублей (в 2014 году получено дохода в виде процентов 11 613 тыс.рублей). , что

находит свое отражение по форме «Отчет о финансовых результатах» за 2015 год по строке 2320 «Проценты к получению».

Общество определило, что в составе эквивалентов денежных средств в Отчете о движении денежных средств отражаются депозиты (в том числе до востребования, срочные депозиты) открытые в кредитных организациях. При этом «тело» депозита (т.е. размер размещенных депозитных средств) классифицируются как финансовый денежный поток и отражаются в разделе «финансовые операции»; проценты полученные по депозиту отражаются в разделе «текущие операции».

Таким образом, остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода, отраженный по строке 4450 Отчета о движении денежных средств за 2015г., включает в себя сумму денежных средств размещенных на депозитных счетах на начало отчетного периода.

Проценты, полученные по депозиту, согласно учетной политике отражаются в составе строки 4119 «Прочие поступления» (Денежные потоки от текущих операций) Отчета о движении денежных средств.

Сумма денежных средств, полученная от покупателей без учёта налога на добавленную стоимость и сумм возвратов отражена в составе текущих операций Отчета о движении денежных средств по строке 4111 и составила за 2015 год – 54 858 т.р. (за 2014 год составляла 44 000 тыс.руб)

Сумма денежных средств, направленная поставщикам без учёта налога на добавленную стоимость и сумм возвратов от поставщиков отражена в составе текущих операций по строке 4121 Отчета о движении денежных средств и составила за 2015 год – 13 006 т.р. (за 2014 год составляла 9 651 тыс. руб.).

Сумма НДФЛ начисленная и перечисленная с заработной платы сотрудников включена в строку 4122 (Платежи связанные с оплатой труда).

Сумма денежных средств, направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды и на расчёты с бюджетом отражены в составе прочих платежей в разделе денежных потоков от текущих операций строка 4129 и составили за 2015 год – 17 844 т.р. (без учета платежей по НДС), за 2014 год составляла 16 855 тыс.руб.(без учета платежей по НДС)

В отличие от Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах, в Отчете о движении денежных средств не предусмотрена отдельная графа "Пояснения". Однако ПБУ 23/2011 устанавливает такую обязанность.

Учитывая то, что пояснения даны к небольшому количеству строк, пояснения размещены в наименовании показателей по строкам 4450; 4500

Затраты на приобретение и потребление на цели оказания услуг энергетических ресурсов за отчетный год составили 379,2 тыс.руб., в том числе:

- электроэнергия – 212,4 тыс. руб.;
- теплоэнергия – 166,8 тыс.руб.

Затраты на приобретение и потребление на цели оказания услуг энергетических ресурсов за 2014 год составили 376,3 тыс.руб., в том числе:

- электроэнергия – 208,2 тыс. руб.;
- теплоэнергия – 168,1 тыс.руб.

Прочие доходы Общества в 2015 году составили 6 465 тыс. рублей (в 2014 г. составляли 6 020 тыс.рублей).

Прочие расходы Общества в 2015 году составили 3 260 тыс. рублей (в 2014 году составляли 5 820 тыс.рублей).

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов представляются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока погашения. Активы представляются как краткосрочные, если срок погашения по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Такие активы отражены по строке 12111 в разделе «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса. Остальные активы представляются как долгосрочные и отражаются в составе строки 11903 в разделе «Внеоборотные активы».

		тыс.руб.		
<i>Показатель</i>	<i>Код строки баланса</i>	<i>На 31.12.15г.</i>	<i>На 31.12.14г.</i>	<i>На 31.12.13г.</i>
Прочие внеоборотные активы	1190	1625	1210	1162
в том числе:				
расходы будущих периодов	11903	1625	1210	1162
Запасы	1210	745	362	346
в том числе:				
материалы	12101	406	112	28
расходы будущих периодов	12111	339	250	318

Списание дебиторской задолженности в связи с ликвидацией организаций, невозможностью взыскания по Решениям суда и дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, нашло отражение в составе «Прочих расходов» Отчёта о финансовых результатах по строке 23515 «Расходы в виде списанной дебиторской задолженности».

Указанная дебиторская задолженность учтена на забалансовом счете 007 Общества.

В Пояснениях к Ф.1 и Ф.2 в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» показатели кредиторской задолженности отражены в соответствии с формой заполнения Бухгалтерского баланса за 2015г.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20; 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

		тыс.руб.	
<i>Показатель</i>	<i>Код строки отчета о прибылях и убытках</i>	<i>на 31.12.15г.</i>	<i>на 31.12.14г.</i>
Текущий налог на прибыль	2410	(-)6646	(-)3662
в т.ч. постоянные налоговые			

обязательства	2421	377	318
---------------	------	-----	-----

Сформированы отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы:

<i>Показатель</i>	<i>Код строки отчета о прибылях и убытках</i>	<i>тыс.руб.</i>	
		<i>На 31.12.15г.</i>	<i>На 31.12.14г.</i>
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(-)3	(-)1
Изменение отложенных налоговых активов	2450	113	(-)333

<i>Показатель</i>	<i>Код строки баланса</i>	<i>На 31.12.15г.</i>	<i>На 31.12.14г.</i>	<i>На 31.12.13г.</i>
Отложенные налоговые активы	1180	1 406	1 294	1 626
Отложенные налоговые обязательства	1420	7	4	2

В составе строки 23516 «Прочие внереализационные расходы» «Отчёта о финансовых результатах» в том числе нашли отражение следующие показатели: плата за негативное воздействие на окружающую среду, налог на имущество, списание невозмещаемых расходов, членские и разовые взносы в ПАРТАД, НДС, подлежащий возмещению из бюджета.

В Обществе ежемесячно создавался резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков и отражался в бухгалтерском учете проводкой Дт26 Кт 96. Ежемесячное начисление отпускных за счет резерва было отражено в бухгалтерском учете проводкой Дт96 Кт70.

По состоянию на 31.12.2015 года оценочные обязательства, связанные с начисленными суммами резерва по предстоящим расходам на оплату отпусков составляет 3 414 тыс.рублей, оценочное обязательство начисленное в 2013 году в связи с рисками по предстоящим судебным решениям в размере 2926 тыс.руб. было погашено в 2014 году.

В 2015 году создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.15г. Резервы по сомнительным долгам создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Отчисления в оценочные резервы отражены по строке 23509 «Отчисление в оценочные резервы» Отчета о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2015 года данный показатель составил 1 605 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2014 года

составлял 1 283 тыс.руб.)

Доходы, в виде восстановления резерва по сомнительным долгам, в связи с погашением задолженности в течении 2015 года нашли отражение по строке 23407 «Доходы в виде восстановления резервов» Отчета о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2015 года данный показатель составил 2 523 тыс.руб., 31 декабря 2015 года восстановлен резерв (присоединение неизрасходованных сумм при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам).

По состоянию на 31.12.2014 года показатель строки 23407 составлял 3 743 тыс.руб).

Дебиторская задолженность по строке 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и строке 12308 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» Бухгалтерского баланса отражена за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

В Отчете о финансовых результатах за 2015 год данные по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» указаны без учета сумм НДС от процентов за пользование чужими денежными средствами и списанной кредиторской задолженности.

Разница между строкой 1230 Баланса «Дебиторская задолженность» и раздела 5.1. (строка 5510) «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Ф.1 и Ф.2 на 31.12.2015г. в размере 30 541 тыс.руб.; на 31.12.2014 г. в размере 26 922 тыс.руб. объясняется остатками счета 79 «Внутрихозяйственные расчеты» по взаиморасчетам с филиалами Общества на начало и конец отчетного периода.

Разница между строкой 1520 Баланса «Кредиторская задолженность» и раздела 5.3.(строка 5560) «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к Ф.1 и Ф.2 на 31.12.2015г. в размере 30 541 тыс.руб. и на 31.12.2014г. в размере 26 922 тыс.руб. объясняется остатками счета 79 «Внутрихозяйственные расчеты» по взаиморасчетам с филиалами Общества на начало и конец отчетного периода.

Показатели движения денежных потоков от текущих, инвестиционных и финансовых операций по Форме №4 «Отчет о движении денежных средств» заполнены без налога на добавленную стоимость.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами общество не имеет. Льгот по налогам общество не имеет.

Величина средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, использованной при расчете базовой прибыли на акцию в 2014 г. составила 572200 штук. Базовая прибыль на акцию (строка 2900 «Отчёта о финансовых результатах») по состоянию на 31.12. 2014 г. составляет 24 руб. 82 коп.

Величина средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, использованной при расчете базовой прибыли на акцию в 2015г. составила 572200 штук. Базовая прибыль на акцию (строка 2900 «Отчёта о финансовых результатах») по состоянию на 31.12. 2015 г. составляет 42 руб. 12 коп.

В 2015 году были начислено и выплачено вознаграждение членам ревизионной комиссии в сумме 135 тыс.руб.

В 2015 году по исковому заявлению и согласно Решения Арбитражного суда г. Москвы в пользу Общества был взыскан ущерб в размере 3 107 тыс.руб. с СОАО «ВСК».

В 2013 году были начислены и выплачены дивиденды акционерам общества в сумме 42 114 тыс.руб. , что значительно повлияло на величину чистых активов и нераспределенной прибыли Общества.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2015 года составили 204 539 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль отчетного года составляет 24 100 тыс. руб.

Директор



Черкашин С.И.