

ОАО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год	стр. 1 из 11
-------------------------------------	---	--------------

ПРИЛОЖЕНИЕ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ОАО «ЭНЕРГОСЕРВИС ВОЛГИ»

ЗА 2013 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	4
1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	4
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
3. ЗАПАСЫ	4
4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	5
5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	5
6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	5
7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	5
8. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	5
9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....	6
10. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	6
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	6
1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	6
2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	7
3. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА.....	7
4. ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....	7
5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	8

ОАО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год	стр. 3 из 11
-----------------------------	---	--------------

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Энергосервис Волги» (ОАО «Энергосервис Волги») учреждено в соответствии с решением Совета директоров ОАО «МРСК Волги» от 23.12.2010г. (протокол от 27.12.2010 г. № 12) и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

ИНН 6450945684, КПП 645201001.

ОГРН 1116450000061.

Юридический адрес: 410012, г. Саратов, ул.Московская, д.149 А

Руководитель: Генеральный директор Винокуров Игорь Владимирович.

Главный бухгалтер: Винокуров Игорь Владимирович.

Совет директоров:

Кулиев Вячеслав Игоревич, Председатель Совета директоров,

Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ОАО «МРСК Волги»

– Бикмурзин Адель Фяритович,

Главный эксперт отдела стандартов и методологии Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами
ОАО «Россети»

– Винокуров Игорь Владимирович,

Генеральный директор ОАО «Энергосервис Волги»

– Пешков Александр Викторович,

Начальник отдела электроснабжения Департамента транспорта электроэнергетики и энергосбережения ОАО «Россети»

– Пучкова Ирина Юрьевна,

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ОАО «МРСК Волги»

– Реброва Наталия Леонидовна,

Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ОАО «МРСК Волги»

– Софинский Алексей Валерианович,

Заместитель Главного инженера ОАО «МРСК Волги».

Ревизионная комиссия:

– Галицкий Вадим Викторович,

Начальник отдела экономической безопасности Департамента безопасности ОАО «МРСК Волги»

– Митрофанова Елена Евгеньевна,

Заместитель главного бухгалтера – начальник отдела отчетности Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Волги»

– Богачев Игорь Юрьевич,

Ведущий эксперт отдела инвестиционного аудита Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети».

Общество является дочерним акционерным обществом ОАО «МРСК Волги», являющимся единственным акционером Общества. Уставный капитал составляет 1 000 000 рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 1 млн. шт.

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг ОАО «Энергосервис Волги» осуществляет эмитент - ОАО «Энергосервис Волги».

<p align="center">ОАО «Энергосервис Волги»</p>	<p align="center">Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год</p>	<p align="right">стр. 4 из 11</p>
--	--	-----------------------------------

Основной вид деятельности: оказание услуг по энергетическому обследованию организаций.

Численность сотрудников на отчетную дату: 11 человек.

Аудитор: Закрытое акционерное общество «Аудиторский Дом».

Место нахождения: 410078, Россия, г. Саратов, ул. Рабочая, 139.

Почтовый адрес (офис): 410002, г. Саратов, ул. Мичурина, 166/168.

Государственная регистрация: свидетельство №1656 выдано Администрацией Фрунзенского района г. Саратова 24 июля 1996 года; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Инспекцией МНС России по Фрунзенскому району г. Саратова 16 декабря 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1026403678652. ЗАО «Аудиторский Дом» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), о чем в соответствии с решением Правления от 16.11.2009 года (протокол №5) выдано свидетельство №1061. ЗАО «Аудиторский Дом» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС 30.12.2009 года за основным регистрационным номером записи 10706010614.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- оценочных обязательств.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражено оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

3. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, оцениваются методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

ОАО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год	стр. 5 из 11
-----------------------------	---	--------------

Под отпуском материалов на производство понимается их выдача непосредственно для оказания услуг, а также отпуск материалов для управленческих нужд.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает оценочные обязательства:

- в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам;
- в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждений по итогам квартала;
- в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждений по итогам года.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в приложении к отчетности, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

8. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

ОНА и ОНО в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг сторонним организациям.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

10. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг) и управленческих расходов. В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы Общества, связанные с основной деятельностью.

К расходам по обычным видам деятельности также относятся:

- налог на имущество;
- госпошлина, другие налоги и сборы;
- страховые взносы на выплаты работникам;
- выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии;
- все виды страхования;
- все виды взносов в саморегулируемые организации;
- другие аналогичные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы признаются в расходах на продажу услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности. В указанном разделе табличной формы пояснений движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Крупнейшим дебитором является ОАО «МРСК Волги»:

№ п/п	Контрагент	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме дебиторской задолженности покупателей, %
1	ОАО "МРСК Волги"	32 551	78 %
2	ООО «Элтрейт»	8 298	20 %
	Итого по расчетам с заказчиками	41 517	100%

ОАО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год	стр. 7 из 11
---	---	--------------

2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерской отчетности. В указанном разделе табличной формы пояснений движение кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

Крупнейшим кредитором является субподрядная организация, привлеченная Обществом для осуществления работ на объектах заказчиков:

№ п/п	Контрагент	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме кредиторской задолженности поставщикам, %
1	ООО "Электросервис"	1 692	97 %
2	Прочие	58	3 %
	Итого по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1 750	100%

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2013 г. включает: [НДС – 800 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 4 тыс. руб.].

3. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2013 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, руб.
Обыкновенные акции	1 000 000	1	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	1 000 000	1	

Более подробная информация изложена в разделе 5 «Связанные стороны».

4. ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

За 2013 год выручка от реализации по основным видам деятельности составила 17 046 тыс. руб. Выручка, полученная Обществом от оказания услуг по энергетическому обследованию объектов за 2013 года, составила 5 001 тыс. руб. Удельный вес выручки, полученной от ОАО «МРСК Волги», составил 3 149 тыс. руб. или 63% от данного вида услуг. Более подробная информация изложена в разделе 5 «Связанные стороны».

Выручка от осуществления энергосервисной деятельности за 2013 год получена в размере 11 258 тыс. руб., в том числе по следующим заказчикам:

- ООО «ЭЛТРЕЙТ» (г. Саратов) – 10 993 тыс. руб.,
- АМО «Тимошкинский сельсовет» Матвеевского района Оренбургской области - 106 тыс. руб.,
- АМО «Новоашировский сельсовет» Матвеевского района Оренбургской области - 159 тыс. руб.

ОАО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год	стр. 8 из 11
-----------------------------	---	--------------

Выручка от оказания прочих услуг по основной деятельности по итогам отчетного периода составила 787 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

В разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности представлена расшифровка расходов по элементам затрат. При этом строка 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений соответствует сумме следующих строк отчета о финансовых результатах:

- 2120 «Себестоимость продаж»;

В строке 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений в том числе отражены ежемесячные и вступительные взносы в некоммерческие партнерства осуществленные в 2013 году в размере 1 063 тыс.руб.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общество контролируется акционерным обществом ОАО «МРСК Волги», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

По состоянию на 31.12.13 г. связанными сторонами Общества являются члены Совета Директоров, дочерние и зависимые общества ОАО «МРСК Волги».

Состав аффилированных лиц:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Винокуров Игорь Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	26.04.2013 21.06.2013	—	—

2.	Бикмурзин Адель Фяритович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.06.2013	—	—
3.	Кулиев Вячеслав Игоревич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является Председателем Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.06.2013	—	—
4.	Пешков Александр Викторович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.06.2013	—	—
5.	Пучкова Ирина Юрьевна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.06.2013	—	—
6.	Реброва Наталия Леонидовна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.06.2013	—	—
7.	Софинский Алексей Валерианович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	21.06.2013	—	—
8.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	410031, Российская Федерация, г. Саратов, ул. Первомайская, д. 42/44	<i>Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества</i> По предложению лица избрано более 50% состава совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	100%	100%
9.	Открытое акционерное общество «Социальная сфера-М»	430003, Республика Мордовия, г. Саранск, пр. Ленина, д.50	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	—	—

10.	Открытое акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»	429954, г. Новочебоксарск, ул. Промышленная, д.21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	–	–
11.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	460023, г. Оренбург, ул. Турбинная, д. № 58	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	–	–
12.	Рябкин Владимир Анатольевич	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	–	–
13.	Седин Сергей Борисович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	–	–
14.	Шашурин Герман Львович	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	–	–
15.	Шапиро Екатерина Григорьевна	Согласие физического лица на раскрытие данной информации не получено	Лицо исполняет функции ЕИО в обществе, принадлежащем к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.01.2011	–	–

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными лицами

В отчетном периоде имели место операции со связанным лицом – ОАО «МРСК Волги»

№п/п	Приобретение и продажа товаров, раб, услуг	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции / руб.	Условия и сроки расчетов, форма расчетов

ОАО «Энергосервис Волги»	Приложение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год	стр. 11 из 11
-----------------------------	---	---------------

№п/п	Приобретение и продажа товаров, раб, услуг	Объем операции каждого вида/шт.	Сумма операции / руб.	Условия и сроки расчетов, форма расчетов
1	Проведение обязательного энергетического обследования филиала «Саратовские распределительные сети»	1	3 715 593 руб.82 коп., в том числе НДС 566 785 руб. 50 коп.	В течении 10-ти дней после подписания акта сдачи-приемки оказанных услуг путем перечисления денежных средств на р/с «Исполнителя»

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность ОАО «МРСК Волги» перед Обществом составляет 32 551 тыс. руб.

На отчетную дату величина краткосрочной задолженности составляет 3 716 тыс. руб. Данная задолженность подлежит оплате денежными средствами в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Величина долгосрочной задолженности ОАО «МРСК Волги» перед Обществом составляет 28 835 тыс. руб. Объем задолженности ОАО «МРСК Волги» подтвержден актом выверки расчетов по состоянию на 31.12.2013г.

В 2013 г. ОАО «МРСК Волги» перечислило Обществу 49 294 тыс. руб.

Задолженность Общества перед членами Совета директоров за участие в заседании Совета директоров по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров и Ревизионной комиссии, Генерального директора и его заместителей. Список членов Совета директоров и Ревизионной комиссии приведен в разделе «Общие сведения».

В 2013 г. Общество осуществляло выплаты членам Совета директоров. Начислены краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества на общую сумму 1 562 тыс. руб., в т.ч. членам Совета директоров – 73 тыс.руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Генеральный директор
ОАО «Энергосервис Волги»



И.В. Винокуров