

УТВЕРЖДЕН
Решением единственного акционера –
Компанией «Интегрейтед Энерджи Системс Лимитед»
(Integrated Energy Systems Limited)

_____ **Фотинии Панайоту**

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
Закрытого акционерного общества
«Комплексные энергетические системы»
по итогам 2013 года

Московская область,
2014 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы». Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – ЗАО «КЭС».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 1027727018747 07 декабря 2002 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества – частная.

Юридический адрес: 143421, Московская область, Красногорский р-он, 26 км автодороги «Балтия», комплекс ООО «Вега Лайн», строение № 3.

Почтовый адрес: 143421, Московская область, Красногорский р-он, 26 км автодороги «Балтия», комплекс ООО «Вега Лайн», строение № 3.

ИНН/КПП Общества – 7727235400/502401001.

Основной расчетный счет Общества - № 40702810200010105252 в Московском филиале ОАО «Меткомбанк» г. Москвы.

Общество имеет валютный счет № 40702840500010105252 в Московском филиале ОАО «Меткомбанк» г. Москва.

Уставной капитал Общества составляет 10 000,00 рублей.

Основными видами деятельности Общества являются: деятельность по управлению холдинг-компаниями (ОКВЭД 74.15.2).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2013 год составила 352 человека.

Годовым общим собранием акционеров Решением б/н от 28.06.2013года утверждены:

- Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2012г., в том числе отчет о прибылях и об убытках,
- Чистая прибыль Общества за 2012 год не распределяется.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений.

1.1. Филиалы и Представительства Общества

В состав Общества 2013 года входили следующие филиалы и обособленные подразделения:

- Филиал ЗАО «КЭС» «Генерация Урала», расположенный по адресу 614000, г. Пермь, Комсомольский пр-т, д. 48
- ОП г. Самара, расположенный по адресу: 443100, Самарская область, г. Самара, ул. Маяковского, д. 15
- ОП г. Н.Новгород, расположенный по адресу: Нижегородская область, г. Н.Новгород, ул. Алексеевская, д.10/16

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 31.12.2013 является Генеральный директор – Вайнзихер Б.Ф.

Решением единственного акционера б/н от 28.06.2013 года утвержден аудитор Общества на 2013 год – ЗАО «Центр бизнес-консалтинга и аудита»

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором.

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2013 входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Фоменко Т.А.	Руководитель Департамента корпоративной отчетности

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Положением по корпоративной учетной политике в редакции, действующей в 2013г, утвержденной приказом от 29.12.2012 №_222 , в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности;

Операционная деятельность Общества осуществляется с 2002 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в ЗАО «КЭС» признается сумма:

- отношение которой к итогу регламентированной статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5%;
 - отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 3 %
- При этом под регламентированной статьей бухгалтерской отчетности понимается:
- статьи форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
 - итоговая сумма по разделу Пояснений (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за исключением тех статей, раскрытие которых производится в соответствии с утвержденным форматом.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Внеоборотные нематериальные активы

Внеоборотный нематериальный актив (ВНА) - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий материально-вещественной формы, используемый в производстве продукции, при выполнении работ и услуг, либо для управленческих нужд Общества в течение длительного срока (продолжительностью свыше 12 месяцев). Общество ожидает поступления экономических выгод от использования (применения) ВНА.

Будущие экономические выгоды, проистекающие от нематериального внеоборотного актива, могут включать выручку от продажи товаров или услуг, экономию затрат или другие выгоды, являющиеся результатом использования актива организацией.

Исключительное право применяется Обществом в качестве критерия признания нематериального актива только в тех случаях, когда без такого права Общество не может извлекать экономические выгоды от использования этого актива.

В составе внеоборотных нематериальных активов Общество учитывает:

- вложения в нематериальные внеоборотные активы;
- нематериальные активы (НМА) в соответствии с критериями признания их согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы (ВНА) – внеоборотные нематериальные активы, контролируемые Обществом способом отличным от наличия надлежаще оформленных документов, подтверждающих наличие актива и исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности. Учет ВНА Общество ведет обособленно на счетах учета НМА.

К прочим внеоборотным активам, не имеющим материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, Общество относит неисключительные права на пользование результатами интеллектуальной деятельности, лицензии (сублицензии), декларации (разрешения) на эксплуатацию опасных производственных объектов, паспорта безопасности, разрешения на выбросы в окружающую среду и т.п.

При отсутствии определения момента начала признания затрат, формирующих стоимость актива (НМА/ ВНА), Общество, руководствуясь нормами МСФО, понесенные расходы на получение новых знаний, поиск, оценку и окончательный отбор устройств, продуктов, процессов, систем или услуг, на формулирование, проектирование, оценку и окончательный отбор возможных альтернатив новым устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам признает в момент их осуществления (т.е. не включает в стоимость актива).

Амортизация внеоборотных нематериальных активов производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. При этом срок полезного использования определяется, исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Способ определения амортизации и срок полезного использования НМА подлежат ежегодной проверке на предмет необходимости их уточнения.

Если право пользования (применения) (лицензия, разрешение и т.п.) является **бессрочным** или юридически срок невозможно определить из условий договоров или других документов (напр., бессрочная лицензия или разрешение), то такой объект ВНА амортизируется Обществом в течение предполагаемого срока получения Обществом экономических выгод, но не более 5 лет.

К объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, не относятся объекты, для которых:

- Срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- Стоимость менее 20 000 рублей.

Стоимость таких объектов включается в расходы текущего периода.

2.2. Основные средства.

В составе материальных внеоборотных активов учитываются:

- основные средства;

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, который может состоять из нескольких сочлененных частей. Если сроки использования таких частей отличаются более чем на 20% от срока использования основной части («ядра») объекта, то каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания основными средствами, и стоимостью не более 20 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов природопользования и земельных участков.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Переоценку основных средств в 2013 году Общество не проводило.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.3. Запасы

В составе запасов Общество учитывает:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг)

- товары, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц, и предназначенные для перепродажи в ходе обычной деятельности;

Единицей учета является номенклатурный номер. Аналитический учет ведется в разрезе мест хранения (складирования).

При признании в качестве актива запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, производство, переработку и обеспечение текущего местонахождения и состояния запасов (далее — себестоимость). При этом затраты по погрузке и транспортировке материалов от центрального склада до других складов Общества признаются расходами, связанными с внутренним перемещением запасов.

Общество отражает учет приобретения запасов:

- по дебету счетов 10 «Материалы», 41 «Товары».

Затраты, включаемые в себестоимость запасов за исключением сумм, уплаченных поставщику, включаются в себестоимость каждой группы (вида) запасов пропорционально общей стоимости запасов этой группы (вида).

При выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2013 году не создавался.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

В отчетности финансовые вложения отнесены к краткосрочным и отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представлены в отчетности как долгосрочные.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов в случаях предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах, таким образом, инвестиции приведены по фактическим затратам на приобретение. Процентные займы, выданные сотрудникам Общества, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе «Прочей дебиторской задолженности».

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, по которым созданы резервы, отражаются по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценения.

2.5. Эквиваленты денежных средств

Обособление в отчетности эквивалентов денежных средств Обществом осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011. № 11н.

2.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Основная сумма долга по полученному от займодавца займу учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Проценты за пользование кредитов и займов начисляются ежемесячно.

Дополнительные затраты, связанные с привлечением заимствований, учитываются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) и уменьшают балансовую стоимость обязательств Общества перед заемщиком (кредитором). Данные затраты включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора). Текущие банковские комиссии и расходы по обслуживанию банковской гарантии (поручительства) подлежат единовременному списанию в составе прочих расходов.

В отчетности займы и кредиты делятся на долгосрочные и краткосрочные.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если это обязательство краткосрочного характера:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по налоговым спорам;
- оценочное обязательство по природоохранным мероприятиям;
- оценочное обязательство по гарантийному ремонту;
- оценочное обязательство по реструктуризации

При признании оценочного обязательства его величина относится:

- оценочные обязательства на оплату отпусков и выплату годового вознаграждения – на расходы по обычным видам деятельности либо включается в стоимость инвестиционного актива;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам – на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость инвестиционного актива – в зависимости от предмета иска;
- оценочное обязательство по налоговым спорам – на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы в зависимости от вида налога/сбора;
- оценочное обязательство по природоохранным мероприятиям – на расходы по обычным видам деятельности либо включается в стоимость инвестиционного актива (при первоначальном признании), при этом увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости в последующих отчетных периодах (процент) – на прочие расходы;

При прекращении выполнения условий, установленных п.5 ПБУ 8/2010, признания оценочного обязательства неиспользованная сумма списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

2.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

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

Основными видами деятельности Общества являются:

- управление холдинг – компаниями
- предоставление в аренду (субаренду) собственного имущества
- передача прав пользования на лицензии.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.

Прочими видами доходов Общества являются:

- восстановление оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за год

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности формируется путем группировки следующих элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное обеспечение;
- амортизация (основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных нематериальных активов);
- прочие затраты.

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода ежемесячно включаются в себестоимость продукции (работ, услуг), т.е. Общество формирует полную производственную себестоимость.

Расходы филиалов Общества непосредственно связанные с оказанием услуг по договорам управления, отражаются в себестоимости услуг.

2.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ

В учетной политике в 2013 году были произведены следующие изменения:

3.1. Учет внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы

Если при принятии к учету лицензий, разрешений, и т.п. прав пользования, срок действия которых невозможно определить из документов, их удостоверяющих, то Общество, исходя из допущения непрерывности деятельности и руководствуясь требованием рациональности, устанавливает срок амортизации данных активов не более 5 лет.

Т.к. соответствующие операции проводились в бухгалтерском учете в соответствии с уточненной нормой, то корректировки показателей бухгалтерской отчетности в части предыдущих отчетных периодов не требуется.

3.2. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Уточнена периодичность расчета следующих оценочных значений:

- оценку текущей стоимости запасов Общество производит на конец отчетного (финансового) года;

- оценку финансовых вложений на предмет обесценения и расчет величины резерва Общество производит на конец отчетного (финансового) года;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам с неопределенной величиной или сроком исполнения Общество создает при наличии незавершенных на конец отчетного (финансового) года судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. В аналогичном порядке Общество формирует оценочное обязательство по налоговым спорам.

Периодичность расчета остальных оценочных значений оставлена без изменений.

Корректировки по показателю бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в отчетности 2013г. производятся перспективно, т.к. практически невозможно определить кумулятивный эффект от применения измененной нормы к предыдущим отчетным периодам.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 ГОД

4.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок (НИОК и ТР)

Структура и движение нематериальных активов (НМА) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.1.1 – 1.3) согласно утвержденному формату.

4.2. Основные средства

Структура и движение основных средств (ОС) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.2.1) согласно утвержденному формату.

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается:

(тыс. руб)

Наименование группы ОС	Балансовая (первоначальная) стоимость
Машины и оборудование	20 025
Инвентарь производственный и хозяйственные принадлежности	5 129
Транспортные средства	100
Прочие ОС	21
Итого:	25 275

4.3. Прочие внеоборотные активы

В Бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

(тыс. руб)

Внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы ^{&}	Стоимость		
	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Программа ГИС Zulu 7.0	11	13	-
ПО ИС «СтроцКонсультант»	-	-	24
Компьютерная программа «Корпоративные финансы»	378	386	395
Неисключительное право «Российский рынок инжиниринговых услуг»	-	-	24
Неисключительное право «Российский рынок природного газа»	-	-	24
Неисключительное право «Российский рынок угля»	-	-	24

Неисключительно право «Российский рынок энергооборудования»	-	-	24
Неисключительное право «Российский рынок энергоремонтных работ»	-	-	22
Неисключительное право «Электроэнергетика России: основные игроки и схема отрасли»	5	15	25
ПК «Гранд-Смета»	106	142	181
ПО «Смета Ру»	102	136	171
Программа для ЭВМ «Acrobat 10 Retail International Windows»	-	20	40
ПО «Стройконсультант-строительное производство»	-	-	18
ПО «Smeta ru»	142	220	291
Сайт «Закупки»	108	-	-
Итого:	852	932	1263

4.4. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Наличие и движение, виды материально-производственных запасов отражены Обществом в разделе 4 Пояснений в табличной форме.

4.5. Финансовые вложения

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

Структура финансовых вложений отражена в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

4.5.1. Структура финансовых вложений на 31.12.2013г. по форме:

(Тыс. руб)

	Акции (доли)	Облигации	Векселя (за искл. денежных эквивалентов)	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>	17 000	-	-	-	17 000
<i>Резерв под обесценение (корректировка)</i>	14 611	-	-	-	14 611
<i>Балансовая стоимость</i>	2 389	-	-	-	2 389

4.5.2. Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям в виде займов выданных:

(Тыс. руб.)

По типам дебиторов			По срокам погашения	
Организации	Работники	Иные физ.лица	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (свыше 1 года)
		10 000		10 00

4.6. Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

На отчетную дату Обществом привлечены займы на сумму 442 593 тыс. руб.

На отчетную дату Обществом начислено процентов по кредитам и займам на общую сумму 61 439 тыс. руб. В том числе включено:

- в состав прочих расходов отчетного периода 28 769 тыс. руб

Сумма краткосрочной задолженности по займу с учетом начисленных процентов приведена по стр. 1510 Бухгалтерского баланса Общества.

4.7. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

	(тыс. руб)	
	2013г.	2012г.
Условный расход/ доход	50 844	33 818
Постоянное налоговое обязательство, в т.ч.	15 384	30 398
По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	---	---
Вычитаемые временные разницы, в т.ч.	375	319 600
За текущий период	375	319 600
По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	----	----
Отложенный налоговый актив, в т.ч.	75	(63 920)
Начисленный за текущий период	55 056	28 395
По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	---	---
Списание актива	54 981	92 312
Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.	150	410
За текущий период	150	410
По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	---	---
Отложенное налоговое обязательство, в т.ч.	30	82
Начисленное за текущий период	104	84
По уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	---	---
Списание обязательства	134	166
Текущий налог на прибыль	66 333	378
Налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые периоды	---	---

4.8. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

4.8.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Выручка от продажи Обществом товаров, продукции, работ услуг (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) составила:

(тыс.руб)

Доходы от основной деятельности	2013г.	2012г.
Оказание услуг по договорам о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества и оказания услуг управления	2 083 656	2 083 336
Сдача имущества в аренду и субаренду	526	526
Передача прав по лицензионным договорам	63 341	-
Прочая реализация		25
Итого:	2 147 523	2 083 887

Выручки полученной Обществом неденежными средствами не было.

4.8.2. Информация о прочих доходах

Расшифровка прочих доходов (стр.2340 Отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб)

Прочие доходы	2013г.	2012г.
Восстановление оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за год	13 439	20
Списание кредиторской задолженности	74	3
Курсовые разницы	507	998
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	-	30
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	-	178
Прочие доходы	25	20
Итого:	14 045	1249

4.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н

4.9.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Структура себестоимости продаж товаров, продукции, работ услуг (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах):

(тыс.руб)

Себестоимость продаж по основным видам деятельности	2013г.	2012г.
Материальные расходы	4 061	8 766
Расходы на оплату труда	1 263 833	1 367 613
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	175 739	18 071
Амортизация	3 790	5 068
Расходы на аренду помещений и имущества	107 697	140 121
Командировочные расходы	23 459	21 359

Расходы на услуги связи, интернет	3 229	3 967
Информационно-консультационные расходы	50 494	4 853
Услуги по ведению налогового и бухгалтерского учета	30 169	30 169
Услуги на административно-хозяйственное обслуживание	34 238	7 988
Прочие расходы	109 021	159 367
Итого:	1 805 730	1 767 342

4.9.2. Информация о прочих расходах

Расшифровка прочих расходов (стр.2350 Отчета о финансовых результатах):,

(Тыс. руб)

Прочие расходы	2013г.	2012г.
Курсовые разницы	471	810
Услуги кредитных организаций	114	219
Расходы на обслуживание ФБ в ЦБ	11	116
Резерв по сомнительным долгам	2 113	148
Резерв под обесценение финансовых вложений	135	167
Взносы вступительные и членские в НКО	5 553	4 470
Вознаграждения работникам	7 801	5 349
Безвозмездная передача	39	40 120
Информационные услуги	40 056	6 155
Расходы на охрану	-	2 552
Расходы на перевод	-	5 536
Расходы на семинары, конференции	-	3 101
НДС не принимаемый в НУ	3 290	4 207
Прочие расходы	13 395	18 293
Итого:	72 978	121 212

4.10. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Операции Общества со связанными сторонами (тыс.руб.)

Виды операций (без НДС)	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	4
Продажа продукции (товаров), работ, услуг, в т.ч.	2 147 523
- предоставление имущества в аренду	525
- <i>прочие услуги (работы)*</i>	2 103 678
Приобретение ТМЦ, работ, услуг, в т.ч.	(362 368)
- <i>товарно-материальных ценностей*</i>	(104 061)
- аренда имущества	(67 358)
- <i>прочие услуги (работы)*</i>	

Незавершенные операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

Виды задолженности (без НДС)	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2
Дебиторская задолженность	220 827
Кредиторская задолженность	38 605

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 96 010 тыс.руб. за 2013год. Вознаграждение членов Советов Директоров не производилось. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

4.11. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Задолженность по договору займа в сумме 10 000 тыс. руб, отраженная в Бухгалтерском балансе на 31.12.2013 по стр. 1240 «Финансовые вложения», в январе 2014 года реклассифицированы в Дебиторскую задолженность на основании Исполнительного листа № 2-5618/13 от 16.10.2013, выданного Обществу 15.01.2014.

Задолженность будет отражаться по стр.1238 «Прочая дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества.

4.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

4.12.1. Оценочные обязательства

Структура оценочных обязательств Общества:

Наименование оценочного обязательства	Начислено	Списано
Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения	353 521	315 171
Оценочное обязательство на выплату отпусков	99 282	80 053
Оценочное обязательство по налоговым спорам	3 853	

(тыс. руб)