Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»
за 2014 год

Март 2015 г.

Содержание

Стр.

Аудиторское заключение независимого аудитора 3

Приложения

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «МРСК Северо-Запада» за 2014 год:
   - Бухгалтерский баланс 5
   - Отчет о финансовых результатах
   - Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

EY
Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
St. Petersburg Branch
White Nights House Business Center
Malaya Morskaya Street, 23
St. Petersburg, 190000, Russia
Tel: +7 (812) 703 7800
Fax: +7 (812) 703 7810
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Филиал в Санкт-Петербурге
Россия, 190000, Санкт-Петербург
ул. Малая Морская, 23
Бизнес Центр «Белые Ночи»
Тел.: +7 (812) 703 7800
Факс: +7 (812) 703 7810
ОКПО: 71457074

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» за 2013 и 2012 годы был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторские заключения с выражением немодифицированных мнений от 3 марта 2014 г. и 4 марта 2013 г.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

А.Ю. Гребенюк
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

30 марта 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 23 декабря 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1047855175785.
Местонахождение: 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, д. 3, литера «А».

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (СРО НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Бухгалтерский Баланс

НА 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

		КОДЫ		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Организация: ОАО «МРСК Северо-Запада»	по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:	ИНН	7802312751		
Вид экономической деятельности: передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/ совместная частная и иностранная	по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~	по ОКЕИ	384		

Место нахождения (адрес): 188300, Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, д. 31

Дата утверждения	30.03.2015
Дата отправки (принятия)	30.03.2015

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	БАЛАНС	**1600**	**60 904 769**	**55 364 248**	**45 642 382**
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	**1100**	**42 546 590**	**40 802 270**	**37 767 140**
Прил.5	Нематериальные активы	1110	507	584	662
Прил.6-7	Результаты исследований и разработок	1120	7 976	8 309	7 865
	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	-	7 754	6 976
Прил.8-11	Основные средства	1150	40 925 216	39 647 850	37 000 958
	земельные участки и объекты природопользования	1151	9 813	9 760	9 143
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	37 783 663	36 679 591	34 089 592
	другие виды основных средств	1153	635 475	733 211	653 409
Прил.12	незавершенное строительство	1154	2 475 402	2 177 648	2 125 839
Прил.13	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	20 863	47 640	122 975
Прил. 14-16	Финансовые вложения	1170	393 192	38 780	38 582
	инвестиции в дочерние общества	1171	28 347	28 164	27 645
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	20	20
	инвестиции в другие организации	1173	8 331	10 596	10 917
	депозиты выданные на срок более 12 месяцев	1176	356 514	-	-
Прил.28	Отложенные налоговые активы	1180	844 152	713 658	449 978
	Прочие внеоборотные активы	1190	375 547	393 089	269 095

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	**1200**	**18 358 179**	**14 561 978**	**7 875 242**
Прил. 17-18	Запасы	1210	793 069	848 918	827 128
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	791 532	848 861	826 655
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	314
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	1 537	57	159
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	167 283	268 240	109 440
Прил. 19-22	Дебиторская задолженность	1230	14 876 772	12 278 988	5 928 898
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	255 389	56 193	94 733
	покупатели и заказчики	123101	200 705	15 774	19 439
	авансы выданные	123103	151	720	35
	прочая дебиторская задолженность	123104	54 533	39 699	75 259
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	14 621 383	12 222 795	5 834 165
	покупатели и заказчики	123201	13 696 136	11 459 886	5 035 790
	авансы выданные	123205	205 298	248 223	94 358
	прочая дебиторская задолженность	123206	719 949	514 686	704 017
Прил. 14-16	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 044 579	66 171	66 171
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	66 171	66 171	66 171
	депозиты, выданные на срок менее 12 мес.	1242	978 408	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	974 514	773 089	656 932
	касса	1251	1 130	1 140	1 287
	расчетные счета	1252	917 832	766 031	651 831
	прочие денежные средства	1254	55 552	5 918	3 814
	Прочие оборотные активы	1260	501 962	326 572	286 673

Пояснения	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	БАЛАНС	**1700**	**60 904 769**	**55 364 248**	**45 642 382**
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	**1300**	**26 964 687**	**27 661 343**	**27 404 328**
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 578 592	9 578 592	9 578 592
3.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	15 851 195	15 876 100	15 916 598
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 318 482	1 318 482	1 318 482
3.1.	Резервный капитал	1360	382 826	367 809	364 717
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(166 408)	520 360	225 939
	прошлых лет	1371	453 619	245 432	(76 170)
	отчетного периода	1372	(620 027)	274 928	302 109
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**1400**	**18 038 996**	**17 436 562**	**12 762 760**
Прил.25	Заемные средства, в т.ч.	1410	14 913 056	13 953 056	10 629 252
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	14 913 056	13 953 056	10 629 252
Прил.28	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 609 848	2 431 397	1 808 202
Прил.23	Прочие обязательства	1450	516 092	1 052 109	325 306
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**1500**	**15 901 086**	**10 266 343**	**5 475 294**
Прил.25	Заемные средства	1510	3 539 292	2 776 534	18 965
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	3 539 292	2 776 534	18 965
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
Прил. 23-24	Кредиторская задолженность	1520	11 764 472	6 526 343	4 278 263
	поставщики и подрядчики	1521	7 627 546	3 648 695	2 074 944
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	344 120	336 093	296 080
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	140 634	141 585	119 245
	задолженность по налогам и сборам	1525	809 597	670 109	189 691
	авансы полученные	1526	2 564 885	1 541 531	1 518 684
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	1 317	241	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	276 373	188 089	79 619
	Доходы будущих периодов	1530	30 505	34 173	37 730
Прил.27	Оценочные обязательства	1540	566 817	929 293	1 140 336

Генеральный директор А.В. Летягин

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам Д.С. Никифоров

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Т.В. Максимова

" 30 " марта 2015 г.

Отчет о Финансовых Результатах

ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

			КОДЫ		
		Форма № 2 по ОКУД	0710002		
		Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Организация:	ОАО «МРСК Северо-Запада»	по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7802312751		
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная		по ОКОПФ/ОКФС	47	34	
Единица измерения:	тыс. руб./~~млн. руб.~~	по ОКЕИ	384		

Пояс - нения	Наименование показателя	Код	2014 год	2013 год
	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка	**2110**	**44 261 639**	**42 050 057**
	Выручка от передачи электроэнергии	2111	31 342 613	29 649 526
	Выручка от технологического присоединения	2112	881 580	954 693
	Выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	11 016 666	10 798 534
	Доходы от аренды	2116	83 660	78 002
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	930 759	561 922
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	6 361	7 380
Прил.1	**Себестоимость продаж**	**2120**	**(40 029 970)**	**(38 293 176)**
	Себестоимость передачи электроэнергии	2121	(29 478 157)	(28 171 378)
	Себестоимость технологического присоединения	2122	(164 146)	(135 281)
	Себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(10 005 428)	(9 594 537)
	Себестоимость услуг аренды	2126	(9 343)	(7 901)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(371 092)	(378 567)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(1 804)	(5 512)
	Валовая прибыль	**2100**	**4 231 669**	**3 756 881**
	Коммерческие расходы	2210	(487 253)	(473 931)
	Управленческие расходы	2220	(852 714)	(888 677)
	Прибыль от продаж	**2200**	**2 891 702**	**2 394 273**
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 639	7 806
	Проценты к получению	2320	236 915	15 983
Прил.26	Проценты к уплате	2330	(1 394 538)	(1 038 764)
Прил.32	Прочие доходы	2340	3 394 685	3 696 159

Пояс - нения	Наименование показателя	Код	2014 год	2013 год
Прил.32	Прочие расходы	2350	(5 659 546)	(4 342 569)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**(529 143)**	**732 888**
Прил.3	Текущий налог на прибыль	2410	(87 653)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	241 408	263 724
Прил.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(178 422)	(645 959)
Прил.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	130 495	235 657
	Прочее	2460	44 696	(47 658)
	Чистая прибыль / (убыток)	**2400**	**(620 027)**	**274 928**
	СПРАВОЧНО			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль/(убыток) периода	2520	-	-
	Базовая прибыль/(убыток) на акцию (руб.)	2900	(0,00647)	0,00287
	Разводненная прибыль/(убыток) на акцию (руб.)	2910	(0,00647)	0,00287
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(620 027)	274 928

Генеральный директор А.В. Летягин

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам Д.С. Никифоров

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Т.В. Максимова

" 30 " марта 2015 г.

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Отчет об Изменениях Капитала

за 2014 год

		КОДЫ		
	Форма № 3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Организация: ОАО «МРСК Северо-Запада»	по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:	ИНН	7802312751		
Вид экономической деятельности: передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности:	ОКОПФ/ОКФС	47	34	
Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная				
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~	по ОКЕИ	384		

3.1 Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012г.	**3100**	**9 578 592**	**-**	**17 235 080**	**364 717**	**225 939**	**27 404 328**
За 2013 г.							
Увеличение капитала – всего:	**3210**	**-**	**-**	**-**	**-**	**274 928**	**274 928**
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	274 928	274 928
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего:	**3220**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(17 913)**	**(17 913)**
в том числе:							
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	(2 453)	(2 453)
дивиденды	3227					(15 460)	(15 460)
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	(40 498)	-	40 498	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	3 092	(3 092)	-
Величина капитала на 31 декабря 2013г.	**3300**	**9 578 592**	**-**	**17 194 582**	**367 809**	**520 360**	**27 661 343**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2014 г.							
Увеличение капитала – всего:	**3310**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего:	**3320**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(696 656)**	**(696 656)**
в том числе:							
Чистый убыток						(620 027)	(620 027)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	(76 629)	(76 629)
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	(24 905)		24 905	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	15 017	(15 017)	-
Величина капитала на 31 декабря 2014г.	**3300**	**9 578 592**	**-**	**17 169 677**	**382 826**	**(166 408)**	**26 964 687**

3.2 Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменение капитала за 2013 год: За счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за 2013 год: За счет иных факторов	На 31 декабря 2013 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400	27 164 050	282 425	-	27 446 475
корректировка в связи с:					
исправлением ошибок	3420	240 278	(25 410)	-	214 868
после корректировок	3500	27 404 328	257 015	-	27 661 343
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(14 339)	282 425	37 406	305 492
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	240 278	(25 410)	-	214 868
после корректировок	3501	225 939	257 015	37 406	520 360
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	27 178 389	-	(37 406)	27 140 983
Уставный капитал		9 578 592	-	-	9 578 592
Добавочный капитал		17 235 080	-	(40 498)	17 194 582
Резервный капитал		364 717	-	3 092	367 809
после корректировок	3502	27 178 389	-	(37 406)	27 140 983

Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
Чистые активы	3600	26 995 192	27 695 516	27 442 058

Генеральный директор А.В. Летягин

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам Д.С. Никифоров

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Т.В. Максимова

"30" марта 2015 г.

Отчет о Движении Денежных Средств

за 2014 год

			КОДЫ		
		Форма № 4 по ОКУД	0710004		
		Дата (год, месяц, число)	2014	12	31
Организация:	ОАО «МРСК Северо-Запада»	по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7802312751		
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности:		по ОКОПФ/ОКФС	47		34
Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная					
Единица измерения:	тыс. руб./~~млн. руб.~~	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**37 787 783**	**34 104 307**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	35 179 065	30 896 499
от продажи товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	2 351 896	2 548 674
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.:	4112	62 308	65 433
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	1 692	1 786
прочие поступления, в т.ч.:	4119	2 546 410	3 142 375
прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	3 893	3 071
бюджетные средства (субсидии)	411902	61 329	-
Платежи – всего	**4120**	**(32 148 309)**	**(34 948 081)**
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(19 260 084)	(21 463 184)
материнским, дочерним и зависимым компаниям за сырье, материалы, работы, услуги	412101	(178 591)	(489 925)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 685 760)	(6 395 622)
взносы в фонды социального страхования	4123	(2 006 204)	(1 864 346)
налог на доходы физических лиц	4124	(986 416)	(942 118)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.:	4125	(1 391 780)	(1 021 194)
налога на прибыль организаций	4126	-	(193 092)
имущественное и личное страхование	4127	(216 985)	(231 548)
прочие налоги	4128	(317 262)	(203 915)
прочие платежи, в т.ч.:	4129	(1 283 818)	(2 633 062)
прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(117 909)	(116 585)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**5 639 474**	**(843 774)**

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	**4210**	**48 143**	**93 557**
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в т.ч.:	4211	46 158	84 104
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	363	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т.ч.:	4214	1 622	9 453
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	1 454	7 667
Платежи – всего	**4220**	**(7 163 123)**	**(5 188 868)**
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.	4221	(4 124 556)	(5 147 252)
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(47 981)	(48 792)
депозиты выданные	4223	(3 000 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, в т.ч.:	4224	(38 565)	(41 616)
прочие платежи	4229	(2)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(7 114 980)**	**(5 095 311)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	**4310**	**8 532 700**	**19 785 210**
в том числе:			
получение кредитов и займов, в т.ч.:	4311	8 532 700	19 785 210
Платежи – всего	**4320**	**(6 855 769)**	**(13 729 968)**
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(42 437)	(8 562)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 812 700)	(13 721 406)
прочие платежи	4324	(632)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**1 676 931**	**6 055 242**

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	201 425	116 157
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	773 089	656 932
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**974 514**	**773 089**

Генеральный директор А.В. Летягин

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам Д.С. Никифоров

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Т.В. Максимова

" 30 " марта 2015 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2014 год

1 Общие сведения об обществе

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №15 по Санкт-Петербургу 23.12.2004 года за основным государственным регистрационным номером 1047855175785. Свидетельство 78 № 005502120.

Полное наименование:	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»
Сокращенное наименование:	ОАО «МРСК Северо-Запада» (далее Общество)
Место нахождения:	188300, Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, д. 31
Почтовый адрес:	196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, дом 3, литер А
ИНН	7802312751
ОГРН	1047855175785
Код по ОКОПФ	47
Код ОКФС	34

Учредительным документом Общества является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 25.06.2014 (протокол №9) устав утвержден в новой редакции.

Размер уставного капитала Общества составляет 9 578 592 313 (девять миллиардов пятьсот семьдесят восемь миллионов пятьсот девяносто две тысячи триста тринадцать) рублей 80 копеек и поделен на 95 785 923 138 (девяносто пять миллиардов семьсот восемьдесят пять миллионов девятьсот двадцать три тысячи сто тридцать восемь) штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 10 (десять) копеек каждая. 14 августа 2008 года Федеральная служба по финансовым рынкам присвоила акциям ОАО «МРСК Северо-Запада» единый регистрационный номер - 1-01-03347-D.

Среднесписочная численность работников Общества за 2014 год составляет 15 195 человек (за 2013 – 15 240 человек).

В состав Общества входят семь филиалов:

Филиал	Местонахождение филиала
«Архэнерго»	163000, Российская Федерация, г. Архангельск, ул. Свободы, дом 3
«Вологдаэнерго»	160035, Российская Федерация, г. Вологда, Пречистенская набережная, дом 68
«Карелэнерго»	185035, Российская Федерация, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, дом 45
«Колэнерго»	184355, Российская Федерация, Мурманская область, Кольский район, пгт. Мурмаши, ул. Кирова, д. 2.
«Комиэнерго»	167000, Российская Федерация, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, дом 94
«Новгородэнерго»	173001, Российская Федерация, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, дом 3
«Псковэнерго»	180000, Российская Федерация, г. Псков, ул. Советская, дом 47 А

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

Основные виды деятельности

- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям;
- оказание услуг по реализации электрической энергии (мощности).

Участие в саморегулируемых организациях

Общество является членом саморегулируемых организаций:

- НП «Энергострой» (свидетельство № С-0149.02-2010-7802312751-С-060 от 16.12.2010 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства);
- НП «Энергопроект» (свидетельство № П-0117-02-2010-0119 от 29.12.2010 о допуске к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства);
- НП «Совет рынка» (свидетельство № 551 от 24.12.2012 о внесении в реестр субъектов ОРЭМ);
- НП «ЭнергоПрофАудит» (свидетельство № 78-0088-2014 от 17.12.2014 об участии в саморегулируемой организации в области энергетического обследования НП «Объединение лиц, осуществляющих деятельность в области энергетического обследования «ЭнергоПрофАудит»);
- НП Территориальных сетевых организаций (свидетельство 12 № 345698 от 18.03.2014).

Государственное регулирование

Деятельность Общества является естественной монополией, которая испытывает на себе как давление, так и поддержку со стороны органов государственной власти. Правительство Российской Федерации напрямую контролирует деятельность Общества через государственное регулирование тарифов в электроэнергетике.

В соответствии с законодательством тарифы Общества контролируются Федеральной службой по тарифам и Региональными энергетическими комиссиями.

Согласно Уставу руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором и коллегиальным исполнительным органом - Правлением Общества.

Совет Директоров

по состоянию на 31.12.2014

Титов Сергей Геннадьевич	Председатель Совета директоров, Первый заместитель Генерального директора ОАО "Ленэнерго" по взаимодействию с ОАО "МРСК Северо-Запада"

Члены Совета директоров:

Жолнерчик Светлана Семеновна	Заместитель Председателя Совета директоров, Заместитель Генерального директора ОАО «Россети»
Дронова Татьяна Петровна	Заместитель Генерального директора по стратегии и развитию ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический Союз»
Жариков Алексей Николаевич	Директор по корпоративной политике и работе с акционерами ОАО "Электроцентроналадка"
Лаврова Марина Александровна	Начальник управления экономики ДЗО Департамента экономического планирования и бюджетирования ОАО "Россети"
Покровский Сергей Вадимович	Заместитель Исполнительного директора Ассоциации по защите прав инвесторов
Саух Максим Михайлович	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО "Россети"
Софьин Владимир Владимирович	Директор Департамента технологического развития и инноваций ОАО "Россети"
Филькин Роман Алексеевич	Со-директор (электроэнергетика, машиностроение) представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд»
Чевкин Дмитрий Александрович	Директор Департамента кадровой политики и организационного развития ОАО «Россети»
Эрдыниев Антон Александрович	Заместитель директора Департамента развития электроэнергетики Минэнерго России

Генеральный директор

Летягин Александр Вячеславович

Правление Общества

по состоянию на 31.12.2014

Летягин Александр Вячеславович	Председатель Правления ОАО «МРСК Северо-Запада», Генеральный директор
Члены Правления Общества:	
Луцкович Виктор Евгеньевич	Заместитель Генерального директора - руководитель Аппарата
Мизгин-Сомов Анатолий Алексеевич	Директор по логистике и материально-техническому обеспечению - начальник департамента по логистике и материально-техническому обеспечению
Михальков Александр Владимирович	Заместитель Генерального директора по развитию и реализации услуг
Никифоров Дмитрий Сергеевич	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Никонов Александр Дмитриевич	Заместитель Генерального директора по безопасности
Орлов Денис Александрович	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению

Ревизионная комиссия

по состоянию на 31.12.2014

Лелекова Марина Алексеевна	Председатель ревизионной комиссии, Директор Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»
Гусева Елена Юрьевна	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»
Кириллов Артем Николаевич	Начальник отдела инвестиционного аудита Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»
Малышев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт отдела инвестиционного аудита Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»
Очиков Сергей Иванович	Ведущий эксперт отдела общего аудита и ревизий Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети»

Аудитор

Полное наименование	Общество с Ограниченной Ответственностью «Эрнст энд Янг», Филиал «Эрнст энд Янг» в Санкт-Петербурге
Юридический адрес	115035, г. Москва, Садовническая набережная 77, стр. 1
Местонахождение	190000, г. Санкт-Петербург, Малая морская улица, дом 23
ОГРН	1027739707203
ИНН/КПП	7709383532/770501001

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».

Дочерние и зависимые общества

По состоянию на 31.12.2014 и на 31.12.2013 Общество является акционером (участником) следующих организаций:

тыс. руб.

Наименование Общества	Основной вид деятельности Общества	Адрес местонахождения	Величина финансовых вложений на 31.12.2013	Величина финансовых вложений на 31.12.2014	Доля в уставном капитале на 31.12.2014, %
			28 184	28 347	X
Открытое акционерное общество «Псковэнергоагент»	Оказание по сбору коммунальных и других платежей, по разработке и реализации программ энергосбережения. Оказание консалтинговых и инжиниринговых услуг, связанных с поставкой электрической энергии	Россия, г.Псков, ул.Старо-Текстильная, д.32	10 636	10 636	100
Открытое акционерное общество «Энергосервис Северо – Запад»	Выполнение проектных и строительно–монтажных работ в отношении узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения	Россия, Ленинградская область, г.Гатчина, ул.Соборная, д.31	2 000	2 000	100
Открытое акционерное общество «Псковэнергосбыт»	Сбыт электрической энергии	Россия, г.Псков, ул.Заводская, д.24	100	100	100
Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	Предоставление услуг гостиничного типа, в том числе организация детских лагерей на время каникул; Организация отдыха и развлечений, культуры и спорта	Россия, Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Кирова, д.47 в	15 428	15 611	97,96
Общество с ограниченной ответственностью «Студия кабельного телевидения «Мурманши»»	Оказание услуг связи в области телерадиовещания	Россия, Мурманская область, Кольский район, пгт.Мурмаши, ул.Мисякова, 1	20	-	-

2 Основы предоставления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «МРСК Северо-Запада» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 30.12.2013 №693.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе образцов форм, рекомендованных для применения Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н (ред. от 04.12.2012) «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В случае отсутствия у Общества данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям, показатели (строки, графы) по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы организации не включаются.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2014 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 06/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 06/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов электросетевого оборудования и транспортных средств.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, имеющих существенно разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект независимо от того факта, может указанная часть объекта выполнять самостоятельную функцию или нет.

В отчетности информация об основных средствах раскрывается по группам основных средств: здания и сооружения, линии электропередач (ЛЭП), энергетическое оборудование и прочие.

Наименование группы	Состав группы
Здания и сооружения	Здания производственные, дороги, площадки, открытые распределительные устройства и т.д.
ЛЭП	Воздушные и кабельные линии электропередач
Энергетическое оборудование	Машины и оборудование по производству тепло- и электроэнергии, оборудование преобразования электроэнергии.
Прочие	Насосы, компрессоры, вентиляционное оборудование, электродвигатели, оборудование химводоочистки и топливоподачи, дизель-генераторы.
	Строительные машины, грузоподъемные механизмы, специализированный транспорт.
	Автотранспорт, вычислительная техника, контрольно-измерительные приборы, средства диспетчерского управления и связи, инвентарь, инструмент, мебель и прочее.
	Земля.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями п. 20 ПБУ 06/01 комиссиями филиалов и исполнительного аппарата по приемке, выбытию и учету основных средств, нематериальных активов и прочего имущества, с учетом режима эксплуатации объектов, естественных условий, влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Срок полезного использование объекта основных средств пересматривается в случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации.

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.

Сроки полезного использования и методы начисления амортизации приведены в Приложении 9.

Амортизация не начисляется:

- в отношении земельных участков;
- в отношении объектов, находящихся на консервации сроком более 3 месяцев;
- в отношении объектов жилищного фонда, введенных в эксплуатацию до 01.01.2006, (по таким объектам, приобретенным начиная с 01.01.2006, амортизация начисляется в общем порядке);
- в отношении полностью амортизированных объектов основных средств, не списанных с баланса.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА Общество признает совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки и технологические работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - НИОКР и ТР) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №115н.

Единицей бухгалтерского учета НИОК и ТР является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации.

Расходы по НИОКР и ТР подлежат капитализации в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы организации, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признаются прочими расходами отчетного периода.

Прочими расходами отчетного периода признаются также расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, которые не дали положительного результата.

Списание расходов по капитализированным НИОКР и ТР производится линейным способом. Срок списания капитализированных расходов на НИОКР и ТР определяется комиссиями филиалов и исполнительного аппарата по приемке, выбытию и учету основных средств, нематериальных активов, прочего имущества по каждой выполненной НИОКР и ТР (но не более 5 лет).

Учет материально-производственных запасов

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее – МПЗ) является номенклатурный номер, партия или однородная группа (в зависимости от вида материально-производственных запасов).

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным методом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с утвержденными нормами.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентаризация

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 №49.

Стоимость излишков имущества, выявленных в результате инвентаризации, определяется как стоимость последнего по времени приобретения аналогичного имущества в течение предшествующих 12 месяцев, с учетом фактического износа объектов, выявленных в качестве излишков. В случае отсутствия фактов приобретения аналогичного имущества и невозможности обоснованного определения их стоимости, оценка стоимости излишков имущества производится на основании отчета независимого эксперта (оценщика).

Учет доходов, расходов, финансового результата

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности (Отчете о финансовых результатах) Общество показывает доходы и расходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов и расходов за отчетный период, по каждому виду деятельности отдельно.

Независимо от доли в общей сумме доходов и расходов за отчетный период Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности отдельной строкой доходы и расходы по видам деятельности, подлежащим государственному (тарифному) регулированию.

Общество ведет раздельный учет и формирует себестоимость продукции, работ, услуг по видам деятельности.

Себестоимость услуг по передаче электроэнергии представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием, обслуживанием, эксплуатацией объектов электросетевого хозяйства: линий электропередач, распределительных устройств, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи и распределения электроэнергии.

Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети представляет собой совокупность расходов, связанных с выполнением комплекса работ (мероприятий) организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии к энергопринимающим устройствам юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами, а также на обеспечение выдачи мощности электростанциями. Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети формируется в целом по данному виду деятельности.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные 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.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами (пропорционально истекшему временному периоду в календарных днях) в течение периода, к которому они относятся.

Учет резерва по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При выбытии (погашении) дебиторской задолженности производится списание соответствующей суммы резерва. Неизрасходованные суммы резерва на конец отчетного года признаются прочими доходами Общества.

Учет финансовых вложений

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

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений.

Первоначальная стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется как сумма затрат, уплаченных продавцу. Затраты, которые несет организация по приобретению ценных бумаг помимо сумм, уплачиваемых продавцу, признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к учету указанные ценные бумаги.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, корректируется на конец отчетного года.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости на последнюю дату отчетного года.

Информация по сегментам

Общество раскрывает информацию по отчетным сегментам в соответствии с требованиями Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/10, утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- географические регионы, в которых Обществом осуществляется деятельность через свои структурные подразделения – филиалы (географические сегменты);
- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги – деятельность по передаче электроэнергии и деятельность по реализации (сбыту) электроэнергии (операционные сегменты).

Информация по связанным сторонам

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, исходя из содержания отношений Общества и связанной стороны с учетом требования приоритета содержания над формой.

Основным управленческим персоналом Общества являются члены Совета Директоров, члены Правления, а также высшие менеджеры.

Учет займов и кредитов

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в Обществе 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.

Общество признает в качестве отдельного вида обязательств, учитываемых на самостоятельных счетах, задолженность по полученным займам и кредитам, разделяя ее на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от срока привлечения займа (кредита) по договору.

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, проценты, дисконт по векселям и облигациям, дополнительные затраты по займам и кредитам, а также курсовые разницы, относящиеся к причитающимся к оплате процентам по займам и кредитам), признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода. Исключение из этого порядка составляют затраты по займам и кредитам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционных активов.

Учет оценочных обязательств

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 13.12.2010 №167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется Обществом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях баланса (внеоборотные активы и долгосрочные обязательства).

Учет добавочного капитала

В процессе реорганизации Общества путем присоединения семи распределительно-сетевых компаний с 01.04.2008 на балансе Общества были отражены основные средства, полученные в результате присоединения, стоимость которых сформирована в результате ранее проведенных переоценок. При этом показатели добавочных капиталов правопредшественников, как источника формирования увеличения стоимости основных средств в части переоценки, сохранились после реорганизации, и в регистрах бухгалтерского учета учитываются обособленно в составе добавочного капитала Общества, как правопреемника.

Суммы дооценки выбывающих объектов основных средств, включенные ранее в состав добавочного капитала, реклассифицируются Обществом в нераспределенную прибыль при выбытии объектов основных средств в соответствии с п. 48 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Учетная политика для налогообложения

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

В отношении налогов и сборов субъектов Российской Федерации и местных налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых обособленными подразделениями Общества по месту их нахождения, формирование налоговой базы и составление налоговой отчетности производится непосредственно соответствующими обособленными подразделениями.

Ответственность за ненадлежащее исчисление налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых исполнительным аппаратом Общества, несет Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества.

Ответственность за ненадлежащее исчисление налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых обособленными подразделениями Общества, несут заместители Генерального директора - директора филиалов.

В целях налогообложения ведется обособленный учет объектов основных средств, стоимость которых, сформированная по правилам налогового учета на момент их ввода в эксплуатацию, не превышает 40 000 рублей.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

Общество включает в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов (30 процентов – в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационной группам) первоначальной стоимости основных средств для всех амортизационных групп (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также 10 процентов (30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством РФ, признаются амортизируемым имуществом с момента ввода в эксплуатацию.

В целях исчисления налога на прибыль Общество принимает порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

Изменения и дополнения учетной политики в 2014 году

Учетная политика Общества на 2014 год утверждена приказом ОАО «МРСК Северо-Запада» от 30.12.2013 №693.

В Учетную политику Общества на 2014 год, по сравнению с Учетной политикой на 2013 год внесен ряд уточнений и дополнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни и не оказывающих влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

Приказами ОАО «МРСК Северо-Запада» от 09.07.2014 №339, от 14.07.2014 №342 и от 23.09.2014 №484 в 2014 году в Учетную политику Общества внесен ряд уточнений и дополнений. На основании указанных приказов были внесены уточнения и дополнения в Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета, Рабочий план счетов бухгалтерского учета, График документооборота первичных учетных документов и Журнал форм первичных учетных документов.

Внесение данных уточнений и дополнений не требует пересчета и приведения в сопоставимый вид показателей предыдущих отчетных периодов.

Материально-производственные запасы, приобретенные для использования в инвестиционной деятельности на 31.12.2014 отражены в балансе по строке 1154 «Незавершенное строительство», учет материалов по назначению использования организован в 2014 году, аналогичная информация за сопоставимые периоды отсутствует.

Изменения учетной политики в 2015 году

Учетная политика Общества на 2015 год утверждена приказом ОАО «МРСК Северо-Запада» от 30.12.2014 №701.

В Учетную политику Общества на 2015 год, по сравнению с Учетной политикой на 2014 год, внесен ряд уточнений и дополнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни и не оказывающих влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

Внесение данных уточнений и дополнений не требует пересчета и приведения в сопоставимый вид показателей предыдущих отчетных периодов.

Изменение сравнительных показателей

1) По состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2013 в бухгалтерском учете Общества отражены оценочные обязательства на выплату отпускных, на выплату годового вознаграждения, по судебным делам в сумме 1 140 336 тыс. руб. и 929 293 тыс. руб., соответственно, резерв по сомнительным долгам по прочим дебиторам в сумме 61 055 тыс. руб. и 145 046 тыс. руб., соответственно. У Общества на 31.12.2012 и 31.12.2013 имелись намерения и возможность в соответствии с налоговым законодательством в будущем учесть эти расходы для целей налогообложения путем включения расходов в расчет налоговой базы последующих периодов, следовательно, данная разница соответствовала определению временных разниц согласно п. 8 ПБУ 18/02. Тем не менее, данные разницы классифицировались в 2012 и 2013 годах как постоянные. В связи с вышеизложенным пересмотрено отражение временных разниц с учетом оценки Обществом в отношении будущего отражения/не отражения операций для целей налогообложения. Данный факт оказал существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2012 и 2013 годы.

2) Общество внесло корректировки в бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2013, направленные на уточнение представления специальной одежды со сроком полезного использования более 12 месяцев и НДС с долгосрочных авансов выданных в составе внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» вместо отражения их в составе оборотных активов по строкам 1210 «Запасы» и 1260 «Прочие оборотные активы», соответственно.

3) Общество внесло корректировки в бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2013, направленные на уточнение представления кредиторской и дебиторской задолженности по договорам страхования, в той части, в которой они подлежат свернутому представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности

4) Общество внесло корректировки в отчет о финансовых результатах за 2013 году, направленные на уточнение представления доходов и расходов по договорам уступки права требования после наступления срока платежа в той части, в которой они подлежат свернутому представлению.

Описание корректировок отчетности за сопоставимые периоды приведено ниже:

В Форме 1 Бухгалтерский баланс

Код статьи	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Ссылка	Сальдо до корректировки по состоянию на		Сумма корректировки по состоянию на		Сальдо после корректировки по состоянию на	
			На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1180	Отложенные налоговые активы	(1)	498 790	209 700	214 868	240 278	713 658	449 978
1190	Прочие внеоборотные активы	(2)	46 874	26 086	346 215	243 009	393 089	269 095
1210	Запасы	(2)	1 045 159	1 024 985	(196 241)	(197 857)	848 918	827 128
1230	Дебиторская задолженность	(3)	12 330 708	6 014 965	(51 720)	(86 067)	12 278 988	5 928 898
1231	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	(3)	56 193	129 269		(34 536)	56 193	94 733
1232	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	(3)	12 274 515	5 885 696	(51 720)	(51 731)	12 222 795	5 834 165
123206	Прочая дебиторская задолженность	(3)	566 406	755 548	(51 720)	(51 731)	514 686	704 017
1260	Прочие оборотные активы	(2)	476 546	331 825	(149 974)	(45 152)	326 572	286 673
1370	Нераспределенная прибыль непокрытый убыток	(1)	305 492	(14 339)	214 868	240 278	520 360	225 939
1371	Прошлых лет	(1)	5 154	(76 170)	240 278	-	245 432	(76 170)
1372	Отчетного периода	(1)	300 338	61 831	(25 410)	240 278	274 928	302 109
1450	Прочие обязательства	(3)	1 052 114	365 112	(5)	(39 806)	1 052 109	325 306
1520	Кредиторская задолженность	(3)	6 578 058	4 324 524	(51 715)	(46 261)	6 526 343	4 278 263
1528	Прочая кредиторская задолженность	(3)	239 804	125 880	(51 175)	(46 261)	188 089	79 619
1600	Баланс		55 201 100	45 488 171	163 148	154 211	55 364 248	45 642 382
1700	Баланс		55 201 100	45 488 171	163 148	154 211	55 364 248	45 642 382

В Форме 2 Отчет о финансовых результатах

Код статьи	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Ссылка	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
		Ссылка	за 2013 г.	за 2013 г.	за 2013 г.
2340	*Прочие доходы*	(4)	3 796 518	(100 359)	3 696 159
2350	*Прочие расходы*	(4)	(4 442 928)	100 359	(4 342 569)
	В т.ч. постоянное налоговое обязательство(активы)	(1)	238 314	25 410	263 724
2450	*Изменение отложенных налоговых активов*	(1)	261 067	(25 410)	235 657
2400	*Чистая прибыль убыток*		**300 338**	**(25 410)**	**274 928**
2500	*Совокупный финансовый результат периода*		**300 338**	**(25 410)**	**274 928**

В Форме 2.3 Налогообложение прибыли

Код статьи	Статья скорректированной бухгалтерской отчетности	Ссылка	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
			за 2013 г.	за 2013 г.	за 2013 г.
	В т.ч. постоянное налоговое обязательство(активы)	(1)	238 314	25 410	263 724
2450	*Изменение отложенных налоговых активов*	(1)	261 067	(25 410)	235 657
2400	*Чистая прибыль убыток*		**300 338**	**(25 410)**	**274 928**

В Приложения к бухгалтерской (финансовой) отчетности были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

3 Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в Приложениях 5 и 7.

3.2 Основные средства и прочие внеоборотные активы

По статье Основные средства бухгалтерского баланса отражена стоимость используемых объектов основных средств Общества, вложения в незавершенное строительство и авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств - 40 925 216 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 (на 31.12.2013 - 39 647 850 тыс. руб., на 31.12.2012 - 37 000 958 тыс. руб.).

Балансовая стоимость используемых объектов основных средств в отчетном периоде увеличилась на 1 006 389 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания и сооружения	ЛЭП	Энерге-тическое оборудование	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
Наличие на 31.12.2013	**6 593 505**	**25 020 325**	**15 388 949**	**6 183 471**	**53 186 250**
приобретение новых объектов	145 073	352	514	213 763	359 702
строительство новых объектов	401 669	725 562	1 069 427	231 689	2 428 347
модернизация и реконструкция (достройка, дооборудование) действующих объектов	47 018	1 787 410	334 647	17 739	2 186 814
прочие поступления и разукрупнение объектов	(926)	(2 081)	4 229	1 274	2 496
продажа объектов	(161)	-	(33)	(9 055)	(9 249)
списание объектов	(9 325)	(4 005)	(10 536)	(42 664)	(66 530)
прочие списания	-	(5)	(239)	(54)	(298)
Наличие на 31.12.2014	**7 176 853**	**27 527 558**	**16 786 958**	**6 596 163**	**58 087 532**
Накопленная амортизация					
Остаток на 31.12.2013	**(1 385 047)**	**(6 860 296)**	**(4 828 880)**	**(2 689 465)**	**(15 763 688)**
начисленная амортизация за период	(281 711)	(1 838 517)	(1 076 959)	(752 380)	(3 949 567)
выбытие амортизации по прочим списаниям	3 757	2 941	6 855	41 121	54 674
Остаток на 31.12.2014	**(1 663 001)**	**(8 695 872)**	**(5 898 984)**	**(3 400 724)**	**(19 658 581)**
Остаточная стоимость на 31.12.2014	**5 513 852**	**18 831 686**	**10 887 974**	**3 195 439**	**38 428 951**

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Приложении 8.

Общество располагает объектами основных средств, стоимость которых не погашается – землей и другими объектами природопользования. Стоимость таких объектов на 31.12.2014 составила 9 813 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 9 760 тыс. руб., на 31.12.2012 – 9 143 тыс. руб.)

Стоимость объектов основных средств, переданных в аренду и находящихся на балансе Общества, на 31.12.2014 составила 87 455 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 96 227 тыс. руб., 31.12.2012 – 55 722 тыс. руб.).

Арендованные Обществом основные средства учитываются на забалансовых счетах и раскрываются в Приложении 33.

Стоимость объектов недвижимости принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся на государственной регистрации на 31.12.2014 составила 114 181 тыс. руб., (на 31.12.2013 отсутствуют, на 31.12.2012 – 71 778 тыс. руб.).

В составе основных средств, отраженных в отчетности, признаны капитальные вложения в объекты незавершенного строительства (в стоимость объектов незавершенного строительства включены материалы, приобретенные для инвестиционной деятельности):

тыс. руб.

Вид объектов незавершенного строительства	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На31.12.2012 г.
Стоимость объектов незавершенного строительства	**2 475 402**	**2 177 648**	**2 125 839**
Объекты реконструкции и модернизации	1 476 268	1 232 276	1 270 718
Объекты нового строительства	827 004	885 717	770 334
Приобретение объектов основных средств	718	9 092	12 679
Материалы, приобретенные для инвестиционной деятельности	96 755	-	-
Прочие	66 657	50 563	72 108

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений раскрыта в Приложении 12.

Обществом осуществлялась реконструкция объектов основных средств, в том числе за счет привлеченных банковских кредитов. В стоимость капитальных вложений в незавершенное строительство, осуществленных в течение отчетного периода, включены проценты за пользование кредитными ресурсами, направленными на работы по реконструкции в течение 2014 года в сумме 38 565 тыс. руб. (в течение 2013 - 41 616 тыс. руб.).

По строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена стоимость программного обеспечения, лицензии на использование которого истекают более чем через 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2014 стоимость указанных активов составляет 112 045 тыс. руб. (на 31.12.2013 - 46 874 тыс. руб., на 31.12. 2012 - 26 086 тыс. руб.). На 31.12.2014 по данной строке также отражена стоимость специальной одежды в эксплуатации со сроком полезного использования более 12 месяцев в сумме 195 945 тыс. руб. (на 31.12.2013 - 196 241 тыс. руб., 31.12.2012 - 197 857 тыс. руб.).

Авансы выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств без НДС отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1155 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» в сумме 20 863 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 (на 31.12 2013 - 47 640 тыс. руб., 31.12.2012 - 122 975 тыс. руб.). НДС с авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств в размере 3 696 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 отражен по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Информация об авансах, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств, раскрыта в Приложении 13.

3.3 Прочие оборотные активы

В составе строки «Прочие оборотные активы» отражены следующие суммы:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Итого	**501 962**	**326 572**	**286 673**
НДС по краткосрочным авансам полученным	391 253	235 153	231 670
Программное обеспечение, лицензии, срок использование которых истекает в течение 12 месяцев после отчетной даты	95 662	73 115	23 648
Прочее	15 047	18 304	31 355

3.4 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в дочерние общества на 31.12.2014 составили 28 347 тыс. руб. (31.12.2013 – 28 164 тыс. руб., 31.12.2012 – 27 645 тыс. руб.). Вложения в зависимые общества не осуществлялись (на 31.12.2013 – 20 тыс. руб., на 31.12.2012 – 20 тыс. руб.), прочие инвестиции по состоянию на 31.12.2014 составляют 8 331 тыс. руб. (31.12.2013 - 10 596 тыс. руб., 31.12.2012 – 10 917 тыс. руб.). Сумма депозитов, выданных на срок более 12 месяцев, по состоянию на 31 декабря составила 356 514 тыс. руб. (31 декабря 2013 г. – отсутствуют, 31 декабря 2012 г. – отсутствуют). Информация о дочерних и зависимых обществах приведена в разделе «Общие сведения об Обществе».

В составе финансовых вложений по строке 1242 « Депозиты, выданные на срок менее 12 месяцев» Бухгалтерского баланса на 31.12.2014 у Общества имеются долговые финансовые вложения, представленные депозитными вкладами. На 31.12.2014 сумма депозитных вкладов Общества в кредитных учреждениях составила 3 000 000 тыс. рублей (на сопоставимые даты аналогичные финансовые вложения отсутствуют).

Расшифровка депозитных вкладов в разрезе сроков погашения по состоянию на 31.12.2014 представлена ниже:

Контрагент	Договор	Процентная ставка	Срок погашения	Сумма номинала, тыс. руб.
Банк «Таврический» (ОАО)	Договор № 216-ДРЮ/2014 от 18.06.2014	10,5%	19.06.2015	500 000
Банк «Таврический» (ОАО)	Договор № 217-ДРЮ/2014 от 18.06.2014	10,5%	19.06.2015	500 000
Банк «Таврический» (ОАО)	Договор № 218-ДРЮ/2014 от 18.06.2014	10,5%	19.06.2015	500 000
Банк «Таврический» (ОАО)	Договор № 219-ДРЮ/2014 от 18.06.2014	10,5%	19.06.2015	500 000
Банк «Таврический» (ОАО)	Договор № 220-ДРЮ/2014 от 18.06.2014	10,5%	19.06.2015	500 000
Банк «Таврический» (ОАО)	Договор № 221-ДРЮ/2014 от 18.06.2014	10,5%	19.06.2015	500 000
Итого				**3 000 000**

11.02.2015 в Банке ОАО «Таврический» (далее – Банк) введена процедура внешнего управления, функции временной администрации возложены на ГК «Агентство по страхованию вкладов» (далее – АСВ). В соответствии с планом участия АСВ реализует комплекс мероприятий для предупреждения банкротства Банка. В соответствии с п. 9 ПБУ 7/98 Компания оценивает введение внешнего управления как событие после отчетной даты, которое влияет на оценку балансовой стоимости депозитов в финансовой отчетности на 31.12.2014.

В марте 2015 года АСВ провело конкурс по отбору инвестора для проведения санации Банка. По результатам конкурса инвестором Банка объявлен ОАО АКБ «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ». АСВ выделяет средства в размере до 28 млрд. руб. для целей проведения процедур финансового оздоровления. Данные средства, в первую очередь, позволят восстановить текущую ликвидность Банка и нормализовать его платежную дисциплину.

В соответствии с планом реструктуризации задолженности, руководство Общества ожидает, что часть задолженности в размере 919 740 тыс. руб. будет возвращена на расчётные счета ОАО «МРСК Северо-Запада» в 2015 году, а оставшаяся часть через 20 лет с ежеквартальной выплатой процентов, начисленных по ставке 0.51% годовых на сумму рассрочки.

По состоянию на 31.12.2014 долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, оценены по расчетной стоимости. Расчетная стоимость долговых финансовых вложений Общества определена как величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Обществом был образован резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2014 составила 1 665 078 тыс. руб.

На 31.12.2014, 31.12.2013 и 31.12.2012 у Общества имеются займы, предоставленные ОАО «Энергосервис» на сумму 66 171 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, а также корректировка оценки стоимости финансовых вложений раскрыты в Приложениях 14, 15.

3.5 Материально – производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов раскрыта в Приложении 17.

3.6 Дебиторская задолженность

Авансы выданные, погашение по которым ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 123103 в сумме 151 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 (на 31.12.2013 - 720 тыс. руб., на 31.12.2012 - 35 тыс. руб.). Авансы выданные, погашение по которым ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 123205 в сумме 205 298 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 (на 31.12.2013 - 248 223 тыс. руб., на 31.12.2012 - 94 358 тыс. руб.). НДС по авансам выданным в размере 2 014 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 отражен в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год по строке 1528 «Прочая кредиторская задолженность».

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 19.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создан в отношении сомнительной дебиторской задолженности в зависимости от оценки вероятности погашения долга. По задолженности, в отношении которой отсутствует высокая вероятность получения денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Задолженность, по которой ведется эффективное исполнительное производство, в отчетности отражаются без учета резерва.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, а также просроченной дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 20 и Приложении 21, соответственно.

3.7 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 9 578 592 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2014 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 95 785 923 138 номиналом 10 копеек.

Резервный капитал Общества составляет 382 826 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 (31.12.2013 - 367 809 тыс. руб., 31.12.2012 - 364 717 тыс. руб.). Резервный капитал формируется за счет отчислений от чистой прибыли Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5% от чистой прибыли до достижения Резервным фондом установленного размера (5% от Уставного капитала).

В состав нераспределенной прибыли на 31.12.2014 включена дооценка основных средств в размере 24 905 тыс. руб., относящаяся к переоцененным ранее основным средствам, выбывшим в период после переоценки и в течение отчетного года.

3.8 Кредиты, займы, проценты к уплате

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2014 года варьировались от 7,01% до 11,80% (в 2013 году - от 7,01% до 11,80%). Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2014 года варьировались от 7,83% до 13,40% (в 2013 году - от 5,00% до 9,35%). Средневзвешенная процентная ставка по привлеченным кредитным ресурсам за 2014 год составила 8,67% (в 2013 году - 8,38%).

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов в 2014 году у Общества не возникло, просроченные кредиты по состоянию на 31.12.2013 и 31.12.2014 отсутствуют.

По долгосрочным кредитам, привлеченным в 2014 году, сроки погашения кредитных средств наступают в 2016 - 2018 годах. По краткосрочным кредитам, привлеченным в 2014 году, сроки погашения кредитных средств составляют от одного до шести месяцев с момента получения кредита.

Информация по кредитам, займам и затратам по ним раскрыта в Приложениях 25, 26.

Сумма открытых, но не использованных возобновляемых кредитных линий по состоянию на 31.12.2014 составила 3 148 222 тыс. руб. Из них со сроком погашения до 12 месяцев 950 000 тыс. руб., свыше 12 месяцев - 2 198 222 тыс. руб.

Сумма открытых, но не использованных возобновляемых кредитных линий по состоянию на 31.12.2013 составила 7 168 222 тыс. руб. Из них со сроком погашения до 12 месяцев 1 600 000 тыс. руб., свыше 12 месяцев - 5 568 222 тыс. руб.

Сумма открытых, но не использованных возобновляемых кредитных линий по состоянию на 31.12.2012 составила 1 692 337 тыс. руб. Из них со сроком погашения до 12 месяцев 300 000 тыс. руб., свыше 12 месяцев - 1 392 337.

3.9 Обеспечения

Сумма обеспечений, полученных Обществом в отношении обязательств и платежей, на 31.12.2014 составляет 46 734 тыс. руб. (31.12.2013 - 490 565 тыс. руб., 31.12.2012 – 527 121 тыс. руб.).

Информация об обеспечениях и обязательствах выданных и полученных раскрыта в Приложении 29.

Обеспечения, выданные связанным сторонам по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013 и 31.12.2012 отсутствуют.

Обеспечения, полученные от связанных сторон по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013. и 31.12.2012, отсутствуют.

3.10 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» Раздела IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса в качестве долгосрочной кредиторской задолженности, в том числе учитываются авансы полученные, включая НДС. Сумма прочих долгосрочных обязательств в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2014 составляет 516 092 тыс. руб. (на 31.12.2013 - 1 052 109 тыс. руб., на 31.12.2012 - 325 306 тыс. руб.). Срок исполнения указанных обязательств наступает по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности учтены авансы, по строке 1526 «Авансы полученные» по состоянию на 31.12.2014 в сумме 2 564 885 тыс. руб. (на 31.12.2013 - 1 541 531 тыс. руб., на 31.12.2012 - 1 518 684 тыс. руб.), в том числе полученные по договорам технологического присоединения в сумме 2 221 176 тыс. руб. (на 31.12.2013 - 1 174 387 тыс. руб., на 31.12.2012 - 1 337 640 тыс. руб.).

НДС с авансов полученных в размере 391 253 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 (на 31.12.2013 – 235 153 тыс. руб., на 31.12.2012 – 231 670 тыс. руб.) отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса. НДС с авансов полученных, учтенных в составе «Долгосрочных обязательств», отражается в составе внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеобротные активы» в размере 67 558 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014 (на 31.12.2013 - 149 974 тыс. руб., на 31.12.2012 - 45 152 тыс. руб.)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в Приложениях 23, 24.

3.11 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

В Обществе установлены стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевой риск связан с кредитным риском и оказывает на него непосредственное влияние.

Законодательство РФ об электроэнергетике проходит стадию формирования, подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства, и на их основании условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств, и возникновению риска значительного роста просроченной дебиторской задолженности, и роста безнадежной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанные с разногласиями с потребителями, в частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии. Информация по разногласиям со сбытовыми компаниями приведена в Приложении 22 .

Изменение конъюнктуры мировых рынков, снижение темпов экономического роста в России приводит к резкому снижению потребления электроэнергии в субъектах Российской Федерации, где крупные промышленные производители частично прекращают деятельность производственных площадок (например, в Республике Карелия), а также к некоторому общему снижению потребления в регионе. Эти обстоятельства на фоне государственной политики по сдерживанию роста тарифов естественных монополий создают условия, при которых полное возмещение постоянных расходов за счет тарифов на передачу электроэнергии на уровне предшествующих лет становится невозможным.

Обществом предпринимаются следующие мероприятия для минимизации вышеназванных рисков:

- текущий контроль соблюдения договорных условий с контрагентами, а также своевременное инициирование договорной кампании по урегулированию спорных вопросов;
- осуществляется взаимодействие с региональными органами регулирования тарифов для установления экономически обоснованных тарифов, компенсирующих все затраты Общества и обеспечивающих реализацию инвестиционной программы в необходимом объеме;
- систематический анализ причин возникновения конфликтов с потребителями, в том числе причин разногласий при согласовании объема переданной электроэнергии и разработка планов мероприятий по устранению причин возникновения конфликтов с потребителями;
- наработка судебной практики и создание положительных прецедентов в случаях, когда потребитель неправомерно оспаривает принадлежность ему точек поставки (например, отказ исполнителей коммунальных услуг фиксировать объем электроэнергии, потребленной на общедомовые нужды или определенные по общедомовому прибору учета);
- ограничение режима потребления электрической энергии в отношении должников, в отношении которых ограничение возможно и допустимо;
- разработка жестких программ управления издержками, введение в систему оценки эффективности управления компанией показателей, отражающих снижение уровня операционных расходов, снижения стоимости закупок;
- взаимодействие с администрациями регионов с целью пересмотра и утверждения инвестиционных программ, учитывающих необходимый объем работ для поддержания надежности системы, а также выполнения работ по реконструкции объектов для присоединения новых заявителей;
- реализация программы повышения энергоэффективности и энергосбережения.

Управление рисками, связанными с капиталом

Управление капиталом направлено на поддержание устойчивой базы капитала Общества, а также обеспечение будущего развития бизнеса и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств.

Руководство Общества регулярно анализирует структуру капитала. На основании результатов такого анализа Общество поддерживает сбалансированность общей структуры капитала за счет привлечения заемных средств и погашения существующей задолженности.

Кредитные риски

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение убытков. Кредитный риск возникает в связи с денежными средствами и их эквивалентами, депозитами в банках, а также кредитами, выданными покупателям, в том числе в связи с необеспеченной дебиторской задолженностью по основной деятельности и прочей дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость финансовых активов представляет собой максимальную подверженность кредитному риску.

Подверженность Общества кредитному риску определяется, в основном, индивидуальными характеристиками каждого контрагента.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать наличие достаточных денежных средств для покрытия платежных обязательств.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств, исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

	По требованию	Менее 6 месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
По состоянию на 31.12.2014						
Всего	-	**12 981 411**	**3 813 353**	**17 097 389**	-	**33 892 153**
Заемные средства (Прил. 25)	-	1 216 974	**3 813 353**	**16 581 297**	-	**21 611 624**
Кредиторская задолженность (Прил. 23)	-	11 764 437		-	-	**11 764 437**
Прочие обязательства (Прил. 23)	-	-	-	516 092	-	**516 092**
По состоянию на 31.12.2013						
Всего	-	**8 146 950**	**2 350 203**	**17 109 573**	-	**27 606 726**
Заемные средства (Прил. 25)	-	1 620 607	2 350 203	16 057 464		**20 028 274**
Кредиторская задолженность (Прил. 23)	-	6 526 343	-	-	-	**6 526 343**
Прочие обязательства (Прил. 23)	-	-	-	1 052 109	-	**1 052 109**

	По требованию	Менее 6 месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
По состоянию на 31.12.2012						
Всего	**-**	**4 772 426**	**475 142**	**13 064 956**	**-**	**18 312 524**
Заемные средства (Прил. 25)	-	494 163	475 142	12 739 650		**13 708 955**
Кредиторская задолженность (Прил. 23)	-	4 278 263	-	-	-	**4 278 263**
Прочие обязательства (Прил. 23)	-	-	-	325 306	-	**325 306**

В 2014 году ОАО «МРСК Северо-Запада» понесло чистый убыток в сумме 620 027 тыс. руб. Полученный убыток обусловлен в основном начислением резерва по депозитам банка «Таврический» (ОАО) в сумме 1 665 078 тыс. руб. в связи с введением в банке «Таврический» (ОАО) процедуры санации. Для поддержания ликвидности и нормализации финансово-экономического состояния Общество в 2015 году планирует осуществить следующие мероприятия:

- сокращение финансирования инвестиционной программы в 2015 году на 12% от ранее утвержденной программы, при сохранении необходимого уровня надежности энергоснабжения;
- реализация Программы управления эффективностью, которая является ключевым инструментом повышения внутренней операционной эффективности деятельности Общества путем реализации процесса управления издержками. Программа обеспечивает достижения целевого показателя по снижению стоимости обслуживания единицы электротехнического оборудования относительно уровня в 2012 году в соответствии с требованиями Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной Распоряжением Правительства РФ от 03.04.2013 №511-р;
- сдерживание роста операционных расходов в сложившихся макроэкономических условиях;
- проведение комплекса мер, направленных на сдерживание роста услуг подрядных организаций и возможного пересмотра графика платежей по оплате услуг подрядчиков;
- непрерывная работа по ужесточению платежной дисциплины, как со стороны сбытовых компаний, так и прочих потребителей.

Менеджмент ОАО «МРСК Северо-Запада» полагает, что сможет обеспечивать реализацию сбалансированной финансово-экономической политики, направленной на долгосрочное развитие электросетевого комплекса в регионах присутствия Общества. Руководство полагает, что реализация вышеуказанных антикризисных мероприятий позволит поддерживать ликвидность Общества на должном уровне и своевременно выполнять все финансовые обязательства. Соответственно, настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам по мере наступления срока их погашения.

Процентный риск

Изменение процентных ставок влияет главным образом на стоимость заемного капитала и рост затрат на его обслуживание.

Рост процентных ставок, связанный с недостатком ликвидности в банковской системе, может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, поскольку Общество использует в своей деятельности заемные средства.

В настоящее время в связи с неблагоприятной конъюнктурой на финансовых рынках процентные ставки по вновь привлекаемым кредитам незначительно увеличились.

В случае повышения процентных ставок Общество диверсифицирует кредитный портфель по кредитным продуктам, банкам, срокам кредитования.

Ниже представлен количественный анализ чувствительности изменения процентной ставки на прибыль до налогообложения:

	Изменение процентной ставки	Влияние на прибыль до налогообложения, тыс. руб.
Влияние на 2014 г.	+3.99	734 681
	-3.99	(734 681)
Влияние на 2013 г.	+1.82	303 814
	-1.82	(303 814)

4 Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка и себестоимость

Во исполнение требований ст. 23 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 №35-ФЗ, Приказа Минэнерго РФ «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» от 13.12.2011 №585 Общество как организация, осуществляющая регулируемые виды деятельности, ведет раздельный учет доходов и расходов на производство, передачу и сбыт электрической энергии, а так же технологическое присоединение к электрическим сетям. В частности, раздельный учет ведется по субъектам РФ, на территории которых осуществляется тарифное регулирование.

Общество осуществляет производство электрической энергии с использованием дизельных электростанций. Производство электроэнергии на дизельных электростанциях характеризуется территориальным расположением источников в удаленной и труднодоступной местности, где отсутствуют централизованные источники электроснабжения, либо использованием дизельных электростанций как резервных источников электроснабжения при выводе основных источников в ремонт или возникновении аварийной ситуации.

Общество так же осуществляет производство и реализацию тепловой энергии - отпуск в тепловую сеть тепловой энергии, произведенной котельными Общества на территории, где отсутствуют источники теплоснабжения (за вычетом тепловой энергии, использованной на собственные нужды).

Деятельность по реализации прочих работ и услуг не подлежит государственному регулированию и включает в себя:

- услуги по оперативно-техническому обслуживанию электросетевого оборудования сторонних организаций;
- транспортные услуги;
- услуги по введению ограничений потребления электроэнергии;
- прочие услуги промышленного и непромышленного характера.

Информация о себестоимости реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат раскрыта в Приложении 1.

4.2 Прочие доходы и расходы

В составе прочих расходов отражена компенсация затрат (посредством субсидии из федерального бюджета) по восполнению аварийного резерва дизель генераторных установок, перебазированных в Крымский федеральный округ в целях повышения надежности энергоснабжения региона.

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в Приложении 32.

4.3 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана, как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовый убыток на акцию в 2014 году составил 0,00647 руб., в 2013 году базовая прибыль на акцию составила 0,00287 руб.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, разводненной прибыли представлена в Приложении 2.

4.4 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 14.02.2012 №23н в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменениях.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2014 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 2 609 848 тыс. руб. (на 31.12.2013 - 2 431 397 тыс. руб., на 31.12.2012 - 1 808 202 тыс. руб.) и отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2014 в сумме 844 152 тыс. руб. (на 31.12.2013 - 713 658 тыс. руб., на 31.12.2012 - 449 978 тыс. руб.).

Информация о налогообложении прибыли раскрыта в Приложении 3 и Приложении 28.

5 Прочие пояснения к отчетности

5.1 Информация по сегментам

ОАО «МРСК Северо-Запада» осуществляет свою деятельность на территории семи субъектов федерации, расположенных в Северо-Западном регионе: Республика Карелия, Республика Коми, Архангельская область, Вологодская область, Мурманская область, Новгородская область, Псковская область. Исходя из места расположения активов и рынков сбыта, Общество выделяет следующие отчетные сегменты, соответствующие филиалам: Архэнерго, Вологдаэнерго, Карелэнерго, Колэнерго, Комиэнерго, Новгородэнерго, Псковэнерго.

Основными видами услуг, оказываемыми Обществом, являются передача электрической энергии по распределительным электрическим сетям и технологическое присоединение энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям.

Приказом Министерства энергетики 22.02.2013 №168 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика сетевой организации» ОАО «МРСК Северо-Запада» присвоен статус гарантирующего поставщика (далее ГП) на территории Мурманской области (в отношении зоны деятельности ОАО «Кольская сбытовая энергетическая компания») с 01.03.2013, Приказами Министерства энергетики 22.03.2013 №150, 25.09.2013 №647 «О присвоении статуса гарантирующего поставщика сетевой организации» Обществу присвоен статус ГП на территории Новгородской области в отношении зон двух предшествующих участника рынка (в отношении зоны деятельности ОАО «Новгородоблэнергосбыт» и в отношении зоны деятельности в границах балансовой принадлежности электрических сетей ОАО «Новгородоблэлектро», за исключением территории, находящейся в соответствующей зоне деятельности гарантирующего поставщика ОАО «Оборонэнергосбыт») с 01.04.2013 по 31.12.2013 и с 01.10.2013 соответственно.

С 01.10.2014 функции гарантирующего поставщика электрической энергии на территории Новгородской области (территория в границах балансовой принадлежности электрических сетей ОАО «Новгородоблэлектро») переданы ООО «Гарантэнергосервис» согласно Приказу Министерства Энергетики России от 24.09.2014 №638

Показатель	ПО «Колэнергосбыт»		ПО «Энергосбыт» «Новгородэнерго»		ПО «Новгородэнергосбыт» «Новгородэнерго»		ИТОГО	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Выручка от перепродажи э/э и мощности	324 092	7 411 443	-	2 338 790	2 692 574	1 048 301	11 016 666	10 798 534
Себестоимость перепродажи э/э и мощности	(7 381 248)	(6 600 007)	-	(1 987 730)	(2 624 180)	(1 006 501)	(10 005 428)	(9 594 238)
в том числе покупная э/э и мощность	(4 752 295)	(4 637 826)	-	(1 267 049)	(1 285 054)	(531 271)	(6 037 349)	(6 436 146)
Коммерческие расходы	(329 350)	(291 485)	(7 410)	(114 724)	(104 839)	(27 921)	(441 599)	(434 130)
Прибыль (убыток) от продаж	613 494	519 951	(7 410)	236 336	(36 445)	13 879	569 639	770 166

Оценка показателей отчетных сегментов осуществляется во исполнение требований ст. 23 Федерального закона «Об электроэнергетике» от 26.03.2003 №35-ФЗ, Приказа Минэнерго РФ «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» от 13.12.2011 №585 в соответствии с критериями, изложенными в Методике распределения управленческих расходов, утверждённой 27.06.2008 Генеральным директором ОАО «МРСК Северо-Запада».

Активы и обязательства отчетных сегментов на 31.12.2014 суммарно составляют 92% и 24% соответственно от активов и обязательств Общества в целом (на 31.12.2013 - 97% и 24% соответственно).

Общество оказало услуги по передаче электроэнергии, по технологическому присоединению нескольким существенным покупателям, выручка от продаж которым составила не менее 10% от соответствующего вида выручки Общества.

тыс. руб.

Наименование услуги	Наименование покупателя	Наименование отчетного сегмента	Выручка (без НДС) 2014 г.	2013 г.
Передача электроэнергии	ОАО «Архангельская сбытовая компания»	Архэнерго	3 761 490	3 350 468
	ОАО «Коми энергосбытовая компания»	Комиэнерго	3 362 662	3 224 645
Технологическое присоединение	Администрация муниципального образования «Приводинское»	Архэнерго	158 530	-
	ООО «ЛУКОЙЛ-Коми»	Комиэнерго	138 932	87
	АО «Воркутауголь»	Комиэнерго	96 652	44 857

Информация по отчетным сегментам раскрыта в Приложении 34.

5.2 Информация о связанных сторонах

В настоящей пояснительной записке раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

Информация об аффилированных лицах ОАО «МРСК Северо-Запада» в соответствии с Кодексом корпоративного поведения и требованиями нормативных документов Федеральной службы по финансовым рынкам России раскрывается и публикуется в сети Интернет на сайте www.mrsksevzap.ru.

ОАО «Российские сети» (далее – «Основное хозяйствующее общество») принадлежит 55,38% акционерного капитала ОАО «МРСК Северо-Запада».

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям осуществляются согласно заключенным договорам, форма расчетов – безналичная. Расчеты с организациями осуществляются в рублях.

Обществом оказаны услуги по передаче электроэнергии, по технологическому присоединению, предоставлено имущество в аренду, оказаны транспортные услуги, реализованы товарно-материальные ценности (далее – «ТМЦ») следующим организациям:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	2014 г.	2013 г.
Выручка от продаж (без НДС)	**9 906 653**	**8 532 684**
Основное хозяйственное общество	-	-
Дочерние хозяйственные общества	2 865 860	2 782 609
Прочие связанные стороны	7 040 793	5 750 075

Обществу оказали транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по охране объектов, техническому обслуживанию оборудования, поставку основных средств и товарно-материальных ценностей, продали электроэнергию на уровне потерь в сетях, предоставили имущество в аренду следующие организации:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	2014 г.	2013 г.
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	**17 520 336**	**17 755 387**
Основное хозяйственное общество	166 542	166 542
Дочерние хозяйственные общества	552 809	684 414
Прочие связанные стороны	16 800 985	16 904 431

В состав связанных сторон включены ОАО «ЦФР», НП «Совет Рынка», ОАО «АТС» отношения с данными организациями являются регламентированными и не зависят от волеизъявления сторон.

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

тыс. руб.

	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
Наименование связанных сторон	На 31.12.2014	на 31.12.2013	На 31.12.2104	на 31.12.2013
Задолженность	**3 192 369**	**1 522 448**	**4 557 705**	**1 575 564**
Основное хозяйственное общество	-	-	9 826	9 826
Дочерние хозяйственные общества	399 166	291 065	24 887	82 383
Прочие связанные стороны	2 793 203	1 523 919	4 522 992	1 483 355

Дебиторская задолженность связанных сторон отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, который равен расходам на его создание за период:

тыс. руб.

	2014 г.	2013 г.
Расходы на создание резерва	12 590	12 776
Доходы от восстановления ранее созданного резерва	-	18 491

Списание дебиторской задолженности за счет ранее созданного резерва в 2014 году не осуществлялось, 2013 осуществлялось в сумме 314 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В отчетном периоде Обществом основному управленческому персоналу (членам Правления, Совета Директоров и руководителям категории высших менеджеров) выплачены краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на них функций. В 2014 сумма вознаграждений составила 187 631 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 18 656 тыс. руб., в 2013 году вознаграждение основному управленческому персоналу составило 198 531 тыс. руб.

Вознаграждение включает суммы оплаты труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в негосударственный пенсионный фонд, оплату добровольного медицинского страхования, коммунальных услуг, ежегодный оплачиваемый отпуск, единовременные вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные краткосрочные вознаграждения.

Общество не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с основным управленческим персоналом и их близкими родственниками, за исключением вышеуказанных.

5.3 Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Отраженные в отчетности оценочные обязательства сформированы, основываясь на оценке обязательств Общества в отношении:

- персонала: резерв под оценочные обязательства на суммы будущих выплат за неиспользованные на отчетную дату отпуска, использование планируется в течение 2015 года;
- контрагентов: резервы под оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах Общества раскрыта в Приложении 27.

Разногласия с контрагентами

Общество полагает, что практика Общества по реализации своих услуг и исполнению обязательств в целом соответствует требованиям российского законодательства об электроэнергетике. Разногласия в оценке взаимных обязательств субъектов рынка электроэнергии, природа которых описана в разделе 3.11 «Информация о рисках хозяйственной деятельности» на протяжении нескольких отчетных периодов реализуются в том, что согласие сторон достигается в судебном порядке. Разногласия возникают по объему полезного отпуска из-за различных подходов к его исчислению, применяемым тарифам (ценам) и точкам учета (поставки). Судебные органы могут согласиться с позицией потребителей.

Различия в расчетах натуральных показателей услуг по передаче электроэнергии влияют на расчет натуральных показателей приобретаемой Обществом у сбытовых компаний электроэнергии на компенсацию потерь в сетях. Суммы дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, которые оспариваются потребителями, при условии негативной судебной практики по соответствующим спорам, включаются в резервы по сомнительным долгам, а суммы непризнанной задолженности за приобретенную электроэнергию на компенсацию потерь в таких случаях – включаются в состав оценочных обязательств. При этом споры по обязательствам оплатить электроэнергию на компенсацию потерь в судебном порядке зачастую не рассматриваются и урегулируются сторонами после разрешения спора по выручке.

Информация о разногласиях со сбытовыми компаниями раскрыта в Приложении 22.

Страхование

Общество страхует некоторые активы, жизнь и здоровье сотрудников, гражданскую ответственность, а также ряд иных рисков, однако не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Общества. До тех пор, пока Общество не будет иметь полноценного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Привлечение кредитных ресурсов

В результате продолжающегося глобального экономического кризиса в целом ряде наиболее экономически развитых стран мира наблюдается нестабильность на рынках капитала. Ряд крупных международных финансовых институтов находится в состоянии банкротства, поглощения другими финансовыми институтами и/или получают финансовую поддержку от государства.

Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты правительством РФ для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых рынков капитала и кредитных рынков, включая Российскую Федерацию, существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования, как для Общества, так и для его контрагентов. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Общества может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Общества.

Усилия руководства по улучшению ситуации с ликвидностью Общества, в основном, направлены на увеличение потоков денежных средств от основной деятельности за счет увеличения выручки от реализации, а также на увеличение прибыли за счет реализации программ сокращения издержек и рефинансирование существующих обязательств. По мнению руководства, имеющихся у Общества на данный момент возможностей получения заемных средств и потоков денежных средств от основной деятельности будет достаточно для финансирования операций Общества в течение следующего года.

Условные обязательства налогового характера в России

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые могут быть противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Правоприменительная практика находится в стадии формирования. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако, при определенных обстоятельствах, этот срок может быть увеличен.

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013, и 31.12.2012. Однако толкования регулирующих органов могут отличаться, и, если регулирующим органам удастся настоять на правильности своей трактовки, последствия для настоящей отчетности могут быть существенными.

Судебные иски

В течение года Общество участвовало в ряде судебных разбирательств в качестве истца и ответчика. По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать существенного негативного влияния на результаты деятельности, финансовое положение или денежные потоки Общества, и информация о них была надлежащим образом отражена или раскрыта в данной финансовой отчетности.

5.4 Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Информация о наличии ценностей, учитываемых Обществом на забалансовых счетах, представлена в Приложении 33.

5.5 Государственная помощь

Информация о полученной Обществом государственной помощи представлена в Приложении 30.

5.6 События после отчетной даты

С 01.02.2015 функции ГП в Мурманской области в отношении зоны деятельности ОАО «Колэнергосбыт» были переданы АО «АтомЭнергоСбыт» на основании Приказа Министерства энергетики от 23.01.2015 №14, деятельность по сбыту электроэнергии в Мурманской области была прекращена в границах зоны деятельности ОАО «Колэнергосбыт».

На отчетную дату выявлены признаки обесценения депозитов, размещенных ОАО «МРСК Северо-Запада» в Санкт-Петербургском акционерном коммерческим банке «Таврический». С целью проведения обследования финансового положения кредитной организации Решением Банка России от 11.02.2015 функции временной администрации по управлению Санкт-Петербургским акционерным коммерческим банком «Таврический» (ОАО) возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов».

Агентство провело отбор инвестора для участия в мероприятиях по предупреждению банкротства Банка «Таврический» (ОАО), по результатам которого было выбрано ОАО АКБ «МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ», предложившее наиболее выгодные финансовые условия для санации.

Совет директоров Банка России 13.03.2015 утвердил изменения в План участия государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов» (далее — Агентство) в предупреждении банкротства банка Санкт-Петербургский акционерный коммерческий банк «Таврический» (открытое акционерное общество) Банк «Таврический» (ОАО).

В рамках процедур по финансовому оздоровлению банка от ОАО «МРСК Северо-Запада» может потребоваться внесение дополнительных средств в размере, максимально ограниченном суммой в 125 млн. руб. Руководство общества расценивает вероятность наступления данных событий не выше средней.

5.7 Дополнительная информация (аудит в отношении информации, изложенной в данном пункте, не проводился)

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.

Энергетический ресурс – носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности.

В соответствии с п.5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ», в таблице представлены данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов.

Вид энергетических ресурсов	2014		2013	
	Объем потребления	Затраты*, тыс. руб.	Объем потребления	Затраты*, тыс. руб.
Использовано энергетических ресурсов	**X**	**4 651 882**	**X**	**4 555 965**
Электрическая энергия, тыс.кВт.ч	**2 554 569**	**4 573 162**	**2 586 174**	**4 482 705**
Электроэнергия на компенсацию потерь	2 465 644	4 340 710	2 495 067	4 240 623
Электроэнергия на хозяйственные (производственные) нужды	88 924	232 453	91 107	242 082
Тепловая энергия, г.кал.	**56 794**	**78 721**	**57 668**	**73 340**

* - затраты приводятся без НДС

Генеральный директор А.В. Летягин

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам Д.С. Никифоров

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Т.В. Максимова

" 30 " марта 2015 г.

6 Приложения

Приложение 1. Себестоимость релизованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель Наименование	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	40 029 970	38 292 862
в том числе материальные затраты	6511	25 967 362	25 044 186
затраты на оплату труда	6512	6 681 770	6 485 056
отчисления на социальные нужды	6513	1 861 276	1 767 183
амортизация	6514	3 937 663	3 490 961
прочие затраты	6515	1 581 899	1 505 476
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [–]):	6520	-	(314)
в том числе незавершенного производства	6521	-	(314)
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	40 029 970	38 293 176
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	6 037 349	6 428 702
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	487 253	473 931
в том числе			
материальные затраты	6551	102 294	93 033
затраты на оплату труда	6552	251 409	236 080
отчисления на социальные нужды	6553	65 734	64 972
амортизация	6554	5 452	3 146
прочие затраты	6555	62 364	76 700
Управленческие расходы	6560	852 714	888 677
в том числе			
материальные затраты	6561	42 374	38 839
затраты на оплату труда	6562	388 026	452 804
отчисления на социальные нужды	6563	73 007	75 215
амортизация	6564	12 180	16 850
прочие затраты	6565	337 127	304 969

Приложение 2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		За 2014 год	За 2013 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(620 027)	274 928
Дивиденды по привилегированным акциям[3]	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(620 027)	274 928
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	95 785 923 138	95 785 923 138
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	6620	(0,00647)	0,00287
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332	-	
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию (руб.)	6640	(0,00647)	0,00287
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Приложение 3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(529 143)	732 888
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(529 143)	732 888
Постоянные разницы	6711	1 207 040	1 318 620
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	652 476	1 178 288
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(892 108)	(3 229 796)
Налоговая база	6714	438 265	-
Расход по налогу на прибыль	6720	(61 160)	117 358
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(105 829)	146 578
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	241 408	263 724
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(47 927)	(410 302)
в том числе: изменение отложенного налогового актива	67231	130 495	235 657
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(178 422)	(645 959)
Текущий налог на прибыль	6724	(87 653)	
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	44 669	(29 220)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	27	(18 438)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(620 027)	274 928

Приложение 4. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г. (8)	На 31 декабря 2013 г. (7)	На 31 декабря 2012 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	**Активы**				
1.	Нематериальные активы	1110	507	584	662
2.	Результаты исследований и разработок	1120	7 976	8 309	7 865
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	40 925 216	39 647 850	37 000 958
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	1 437 771	104 951	104 753
8.	Прочие внеоборотные активы [2]	1180+1190	1 219 699	1 106 747	719 073
9.	Запасы	1210	793 069	848 918	827 128
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	167 283	268 240	109 440
11.	Дебиторская задолженность [3]	1230	14 876 772	12 278 988	5 928 898
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	974 514	773 089	656 932
13.	Прочие оборотные активы [1]	1260	501 962	326 572	286 673
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		60 904 769	55 364 248	45 642 382
II.	**Обязательства**				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	14 913 056	13 953 056	10 629 252
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 609 848	2 431 397	1 808 202
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	566 817	929 293	1 140 336
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	516 092	1 052 109	325 306
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	3 539 292	2 776 534	18 965
20.	Кредиторская задолженность [4]	1520	11 764 472	6 526 343	4 278 263
21.	Прочие краткосрочные обязательства [5]	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		33 909 577	27 668 732	18 200 324
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		26 995 192	27 695 516	27 442 058

Приложение 5. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
							Поступило				Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка					
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г. (1)	715	(131)	-	584	-	-	-	-	(77)	-	-	-	715	(208)	-	507
	5110	за 2013 г. (2)	715	(53)	-	662	-	-	-	-	(78)	-	-	-	715	(131)	-	584
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2014 г. (1)	715	(131)	-	584	-	-	-	-	(77)	-	-	-	715	(208)	-	507
	5111	за 2013 г. (2)	715	(53)	-	662	-	-	-	-	(78)	-	-	-	715	(131)	-	584
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленные образец, полезную модель	51011	за 2014 г. (1)	642	(96)	-	546	-	-	-	-	(68)	-	-	-	642	(164)	-	478
	51111	за 2013 г. (2)	642	(28)	-	614	-	-	-	-	(68)	-	-	-	642	(96)	-	546
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
у вдадельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2014 г. (1)	73	(35)	-	38	-	-	-	-	(9)	-	-	-	73	(44)	-	29
	51114	за 2013 г. (2)	73	(25)	-	48	-	-	-	-	(10)	-	-	-	73	(35)	-	38
Деловая репутация Общества	5102	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2013 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 6. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 14 г. (1)	1 000	(445)	7 754	-	-	(333)	8 754	(778)
	5150	за 20 13 г. (2)	1 000	(111)	-	-	-	(334)	1 000	(445)
из них:									-	-
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 14 г. (1)	1 000	(445)	7 754	-	-	(333)	8 754	(778)
	5151	за 20 13 г. (2)	1 000	(111)	-	-	-	(334)	1 000	(445)
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 7. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 14 г. (1)	7 754	-	-	(7 754)	-
	5170	за 20 13 г. (2)	6 976	778	-	-	7 754
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 14 г. (1)	7 754	-	-	(7 754)	-
	5172	за 20 13 г. (2)	6 976	778	-	-	7 754
Технологические работы	5163	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5173	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5174	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 8. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
											первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	53 186 250	(15 763 688)	37 422 562	4 977 358	-	(76 076)	54 674	(3 949 567)	-	-	58 087 532	(19 658 581)	38 428 951
	5210	за 2013 г.	47 095 369	(12 303 225)	34 752 144	6 211 650	-	(80 769)	49 046	(3 509 509)	-	-	53 186 250	(15 763 688)	37 422 562
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2014 г.	53 176 490	(15 763 688)	37 412 802	4 977 305	-	(76 076)	54 674	(3 949 567)	-	-	58 077 719	(19 658 581)	38 419 138
	5211	за 2013 г.	47 046 226	(12 303 225)	34 743 001	6 211 033	-	(80 769)	49 046	(3 509 509)	-	-	53 176 490	(15 763 688)	37 412 802
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2014 г.	4 813 882	(901 195)	3 912 687	186 295	-	(7 666)	3 125	(174 535)	-	-	4 992 511	(1 072 605)	3 919 906
	52111	за 2013 г.	4 692 188	(737 912)	3 954 276	134 193	-	(12 499)	3 380	(166 663)	-	-	4 813 882	(901 195)	3 912 687
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2014 г.	1 779 623	(483 852)	1 295 771	406 539	-	(1 820)	632	(107 176)	-	-	2 184 342	(590 396)	1 593 946
	52112	за 2013 г.	1 603 208	(387 275)	1 215 933	177 946	-	(1 531)	505	(97 062)	-	-	1 779 623	(483 852)	1 295 771
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2014 г.	25 020 325	(6 860 296)	18 160 029	2 511 243	-	(4 010)	2 941	(1 838 517)	-	-	27 527 558	(8 695 872)	18 831 686
	52113	за 2013 г.	21 959 808	(5 294 916)	16 664 892	3 066 896	-	(6 379)	3 444	(1 568 824)	-	-	25 020 325	(6 860 296)	18 160 029
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2014 г.	15 388 949	(4 828 880)	10 560 069	1 408 817	-	(10 808)	6 855	(1 076 959)	-	-	16 786 958	(5 898 964)	10 887 974
	52114	за 2013 г.	13 545 205	(3 834 970)	9 710 235	1 848 333	-	(4 569)	2 872	(996 782)	-	-	15 388 949	(4 828 880)	10 560 069
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2014 г.	78 323	(50 876)	27 447	1 888	-	(148)	144	(9 699)	-	-	80 063	(60 431)	19 632
	52115	за 2013 г.	71 238	(41 760)	29 478	9 000	-	(1 915)	1 821	(10 937)	-	-	78 323	(50 876)	27 447
прочие	52016	за 2014 г.	6 095 388	(2 638 589)	3 456 799	482 523	-	(51 624)	40 977	(742 681)	-	-	6 506 287	(3 340 293)	3 165 994
	52116	за 2013 г.	5 174 579	(2 006 392)	3 168 187	974 665	-	(53 856)	37 024	(669 221)	-	-	6 095 388	(2 638 589)	3 456 799
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2014 г.	9 760	-	9 760	53	-	-	-	-	-	-	9 813	-	9 813
	5212	за 2013 г.	9 143	-	9 143	617	-	-	-	-	-	-	9 760	-	9 760
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2014 г.	9 760	-	9 760	53	-	-	-	-	-	-	9 813	-	9 813
	52121	за 2013 г.	9 143		9 143	617	-	-	-	-	-	-	9 760	-	9 760
объекты природопользования	52022	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 9. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	24-600	Линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	24-600	Линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	24-180	Линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	24-120	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	24-120	Линейный
		24-120	
Прочие	7006	24-120	Линейный

Приложение 10. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 186 814	2 870 530
в том числе:			
производственные здания	5261	20 528	31 446
сооружения, кроме ЛЭП	5262	26 489	12 815
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 787 410	1 897 608
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	334 647	812 903
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	17 740	115 758
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	1 839	1 239
в том числе:		-	
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	8
линии электропередачи и устройства к ним	5273	476	312
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	1 168	915
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	195	4

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 11. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	87 455	96 227	55 722
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 396 363	4 968 533	4 339 334
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	114 181	-	71 778
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	23 569	25 380	9 342
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 12. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. (1)	2 177 648	5 414 368	(18 696)	(5 097 918)	2 475 402
	5250	за 20 13 г. (2)	2 125 839	6 528 429	(43 208)	(6 433 412)	2 177 648
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 14 г. (1)	2 177 648	5 412 068	(18 696)	(5 095 618)	2 475 402
	5251	за 20 13 г. (2)	2 125 839	6 527 812	(43 208)	(6 432 795)	2 177 648
незавершенное строительство	52411	за 20 14 г. (1)	2 117 993	4 818 660	(18 671)	(4 614 710)	2 303 272
	52511	за 20 13 г. (2)	2 041 049	5 686 024	(42 236)	(5 566 844)	2 117 993
приобретение основных средств	52412	за 20 14 г. (1)	9 092	357 027	-	(357 401)	8 718
	52512	за 20 13 г. (2)	12 679	630 045	-	(633 632)	9 092
оборудование к установке	52413	за 20 14 г. (1)	50 563	137 236	(25)	(121 117)	66 657
	52513	за 20 13 г. (2)	72 108	200 968	(972)	(221 541)	50 563
прочие	52414	за 20 14 г. (1)	-	99 145	-	(2 390)	96 755
	52514	за 21 13 г. (2)	3	10 775	-	(10 778)	-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 14 г. (1)	-	2 300	-	(2 300)	-
	5252	за 20 13 г. (2)	-	617	-	(617)	-
незавершенное строительство	52421	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	52521	за 20 13 г. (2)	-	617	-	(617)	-
приобретение основных средств	52422	за 20 14 г. (1)	-	2 300	-	(2 300)	-
	52522	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 14 г. (1)		-	-	-	
	52523	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	
прочие	52424	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	52524	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 13. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбытие					
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 14 г. (1)	54 978	(7 338)	70 075	-	-	(97 192)	(6 998)	-	340	20 863	-
	5292	за 20 13 г. (2)	126 731	(3 756)	152 700	(7 121)	(7 339)	(217 121)	(211)	-	3 546	54 978	(7 338)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 14 г. (1)	53 007	(6 997)	55 586	-	-	(82 363)	(6 998)	-	340	19 232	341
	52921	за 20 13 г. (2)	123 501	(3 756)	108 675	(7 121)	(6 998)	(171 837)	(211)	-	3 546	53 007	(6 997)
прибретение основных средств	52912	за 20 14 г. (1)	1 971	(341)	14 489	-	-	(14 829)	-	-	-	1 631	(341)
	52922	за 20 13 г. (2)	3 230		44 025	-	(341)	(45 284)	-	-	-	1 971	(341)
прочие	52913	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Проверка:

На начало года	На конец периода
-	-
-	-

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 14. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 14 г. (1)	51 139	(12 359)	3 000 000	(2 198 989)	-	-	(446 599)	852 150	(458 958)
	5311	за 20 13 г. (2)	63 556	(24 974)	545	(12 962)	12 615	-	-	51 139	(12 359)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 14 г. (1)	51 139	(12 359)	-	(191)	-	-	(1 911)	50 948	(14 270)
	53121	за 20 13 г. (2)	63 556	(24 974)	545	(12 962)	12 615	-	-	51 139	(12 359)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 14 г. (1)	36 219	(8 055)	-	-	-	-	183	36 219	(7 872)
	531211	за 20 13 г. (2)	36 219	(8 574)	-		519	-	-	36 219	(8 055)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 14 г. (1)	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	531212	за 20 13 г. (2)	20	-	-	-	-	-	-	20	-
прочие	530213	за 20 14 г. (1)	14 900	(4 304)	-	(171)		-	(2 094)	14 729	(6 398)
	531213	за 20 13 г. (2)	27 317	(16 400)	545	(12 962)	12 096	-		14 900	(4 304)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 14 г. (1)	-	-	3 000 000	(2 198 798)			(444 688)	801 202	(444 688)
	53125	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 14 г. (1)	12 138	(4 304)	-	-	-	-	(2 094)	12 138	(6 398)
	5312	за 20 13 г. (2)	24 555	(16 400)	545	(12 962)	12 096	-	-	12 138	(4 304)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 14 г. (1)	12 138	(4 304)	-	-	-	-	(2 094)	12 138	(6 398)
	53131	за 20 13 г. (2)	24 555	(16 400)	545	(12 962)	12 096	-	-	12 138	(4 304)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 14 г. (1)	12 138	(4 304)	-	-	-	-	(2 094)	12 138	(6 398)
	531313	за 20 13 г. (2)	24 555	(16 400)	545	(12 962)	12 096	-	-	12 138	(4 304)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 14 г. (1)	39 001	(8 055)	3 000 000	(2 198 989)			(444 505)	840 012	(452 560)
	5313	за 20 13 г. (2)	39 001	(8 574)	-	-	519	-	-	39 001	(8 055)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 20 14 г. (1)	66 171	-	2 198 798	-	-	-	(1 220 390)	2 264 969	(1 220 390)
	5315	за 20 13 г. (2)	66 171	-	-	-	-	-	-	66 171	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 14 г. (1)	66 171	-	-	-	-	-	-	66 171	-
	53164	за 20 13 г. (2)	66 171	-	-	-	-	-	-	66 171	-
Депозитные вклады	53065	за 20 14 г. (1)	-	-	2 198 798				(1 220 390)	2 198 798	(1 220 390)
	53165	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 14 г. (1)	66 171	-	2 198 798				(1 220 390)	2 264 969	(1 220 390)
	5317	за 20 13 г. (2)	66 171	-	-	-	-	-	-	66 171	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 14 г. (1)	117 310	(12 359)	5 198 798	(2 198 989)	-	-	(1 666 989)	3 117 119	(1 679 348)
	5310	за 20 13 г. (2)	129 727	(24 974)	545	(12 962)	12 615	-	-	117 310	(12 359)

Приложение 15. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(12 359)	(446 782)	183	-	(458 958)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(4 304)	(2 094)	-	-	(6 398)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(4 304)	(2 094)	-	-	(6 398)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	(4 304)	(2 094)	-	-	(6 398)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(8 055)	(444 688)	183	-	(452 560)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(8 055)	-	183	-	(7 872)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(8 055)		183	-	(7 872)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	(444 688)	-	-	(444 688)
Прочие	7136	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	(1 220 390)	-	-	(1 220 390)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	(1 220 390)	-	-	(1 220 390)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	(1 220 390)	-	-	(1 220 390)
Прочие	7236	-	-	-	-	-

Приложение 16. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Приложение 17. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 14 г. (1)	848 918	-	8 451 270	(8 507 119)	-	-	x	793 069	-
	5420	за 20 13 г. (2)	827 128	-	8 636 993	(8 615 203)	-	-	x	848 918	-
сырье и материалы	5401	за 20 14 г. (1)	848 861	-	1 999 013	(2 056 342)	-	-	-	791 532	-
	5421	за 20 13 г. (2)	826 655	-	2 010 776	(1 988 570)	-	-	-	848 861	-
незавершенное производство	5402	за 20 14 г. (1)	-	-	852	(852)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 13 г. (2)	314	-	1 220	(1 534)	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 14 г. (1)	57	-	6 451 405	(6 449 925)	-	-	-	1 537	-
	5424	за 20 13 г. (2)	159	-	6 624 997	(6 625 099)	-	-	-	57	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 18. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе: сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе: сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 19. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление			выбытие						
			условия по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке (операции))	проценты, штрафы и иные начисления	по мировым резервам	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перешло из долго- в кратко-срочную задолженность	условия по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	на 20_14 г. (1)	56 193	-	219 892	41 599	-	(23 903)	-	(767)	-	(37 605)	255 389	-
	5521	на 20_13 г. (2)	94 733	-	10 715	-	-	(17 497)	-	-	-	(31 756)	56 193	-
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	на 20_14 г. (1)	15 774	-	210 767	-	-	(10 276)	-	-	-	(15 560)	200 705	-
	5522	на 20_13 г. (2)	19 439	-	9 418	-	-	(8 766)	-	-	-	(4 317)	15 774	-
в том числе														
по перебоям электроэнергии	55021	на 20_14 г. (1)	7 042	-	196 717			(8 500)				(11 675)	183 584	-
	55221	на 20_13 г. (2)	13 000	-				(5 958)					7 042	-
по электроснабжению	55022	на 20_14 г. (1)	8 156	-	13 987			(3 776)				(3 674)	14 694	-
	55222	на 20_13 г. (2)	5 309	-	9 418			(2 766)				(3 783)	8 156	-
по временному функционированию и развитию ЕЭС России и части распределительного электросетевого комплекса	55023	на 20_14 г. (1)	-	-									-	-
	55223	на 20_13 г. (2)	-	-									-	-
по перебоям электроэнергии и мощности	55024	на 20_14 г. (1)	-	-									-	-
	55224	на 20_13 г. (2)	-	-									-	-
по выплате соц.аренды	55025	на 20_14 г. (1)	-	-									-	-
	55225	на 20_13 г. (2)	-	-									-	-
по прочим	55026	на 20_14 г. (1)	576	-	63			(1)				(13)	627	-
	55226	на 20_13 г. (2)	1 116	-	2			(18)				(524)	576	-
Авансы выданные	5503	на 20_14 г. (1)	720	-								(569)	151	-
	5523	на 20_13 г. (2)	35	-	290							395	720	-
Векселя к получению	5504	на 20_14 г. (1)	-	-									-	-
	5524	на 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	на 20_14 г. (1)	39 699	-	9 125	41 599	-	(13 627)	-	(767)	-	(21 476)	54 553	-
	5525	на 20_13 г. (2)	75 259	-	1 001	-	-	(8 731)	-	-	-	(27 830)	39 699	-
в том числе														
Беспроцентные кредиты	55051	на 20_14 г. (1)	8 000	-									8 000	-
	55251	на 20_13 г. (2)	8 000	-									8 000	-
прочие	55052	на 20_14 г. (1)	31 699	-	9 125	41 599		(13 627)		(767)		(21 476)	46 553	-
	55252	на 20_13 г. (2)	67 259	-	1 001			(8 731)				(27 830)	31 699	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	на 20_14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	на 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	на 20_14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	на 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	на 20_14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	на 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	на 20_14 г. (1)	14 065 527	(1 842 732)	27 975 841	176 488	(2 502 600)	(24 562 442)	(497 965)	(506 360)	1 751 846	65 815	16 716 904	(2 095 521)
	5530	на 20_13 г. (2)	7 403 263	(1 569 098)	27 065 792	147 650	(2 966 624)	(20 078 293)	(27 668)	(476 691)	2 685 602	31 764	14 065 527	(1 842 732)
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	на 20_14 г. (1)	13 166 151	(1 709 265)	26 427 803	-	(1 993 136)	(23 307 039)	(495 604)	(506 042)	1 444 872	61 692	15 454 961	(1 758 626)
	5531	на 20_13 г. (2)	6 547 692	(1 511 902)	25 071 611	-	(2 830 354)	(17 997 345)	(19 031)	(441 171)	2 618 642	4 395	13 166 151	(1 709 265)
в том числе														
по перебоям электроэнергии	55311	на 20_14 г. (1)	10 143 697	(1 142 382)	18 751 683		(1 880 497)	(14 579 037)	(15 195)	(362 931)	1 345 616	58 042	11 876 469	(1 662 078)
	55371	на 20_13 г. (2)	5 830 744	(982 514)	17 182 405		(2 294 639)	(12 407 454)	(631)	(441 170)	2 054 130		10 143 697	(1 142 382)
по электроснабжению	55112	на 20_14 г. (1)	57 852	-	572 420		(400)	(491 541)				3 838	152 369	(400)
	55212	на 20_13 г. (2)	98 932	(65)	116 179			(161 105)	(29)		40	1 871	57 852	-
по временному функционированию и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	на 20_14 г. (1)	-	-									-	-
	55213	на 20_13 г. (2)	-	-									-	-
по перебоям электроэнергии и мощности	5511а	на 20_14 г. (1)	2 331 561	(31 942)	8 537 317		(64 768)	(7 583 428)			(14 877)	47 831	3 270 575	(48 879)
	5531а	на 20_13 г. (2)	-	-	7 593 259	-	(63 764)	(5 261 692)	-	-	31 822	-	2 331 561	(31 942)
по выплате соц.аренды	55115	на 20_14 г. (1)	6 481	(625)	5 938		(648)	(5 542)	(272)		598		6 808	(5 495)
	55315	на 20_13 г. (2)	23 412	(17 998)	5 998		(625)	(5 332)	(17 998)	1	599		6 481	(625)
по прочим	55118	на 20_14 г. (1)	626 360	(531 306)	560 437		(46 822)	(357 453)	(480 382)	(234)	50 927	12	348 740	(46 819)
	55318	на 20_13 г. (2)	594 604	(531 325)	193 772		(531 308)	(161 762)	(776)	(2)	530 549	524	626 360	(531 306)
Авансы выданные	5512	на 20_14 г. (1)	248 232	(6)	23 595		(2)	(89 081)	(3)		2	1 581	205 300	(2)
	5532	на 20_13 г. (2)	94 398	(40)	799 450		(9)	(645 078)	(38)	(141)	2	(358)	248 232	(6)
Векселя к получению	5513	на 20_14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	на 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	на 20_14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	на 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	на 20_14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	на 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	на 20_14 г. (1)	651 144	(136 456)	1 624 443	176 488	(509 462)	(1 187 322)	(2 354)	(108 318)	306 872	2 582	1 056 643	(336 694)
	5536	на 20_13 г. (2)	761 173	(57 156)	1 184 731	147 650	(136 561)	(1 435 870)	(8 619)	(35 679)	48 660	27 758	651 144	(136 456)
в том числе														
Беспроцентные кредиты	55161	на 20_14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	на 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	на 20_14 г. (1)	125 991	-	280 567	-	-	(330 095)	-	-	-	-	56 363	-
	55362	на 20_13 г. (2)	327 787	-	477 010	-	-	(679 206)	-	-	-	-	125 591	-
реальные имущества	55163	на 20_14 г. (1)	29 369	-	1 334	-	-	(31 124)	-	-	-	1 955	1 534	-
	55363	на 20_13 г. (2)	42 064	-	-	-	-	(40 161)	-	-	-	27 466	29 369	-
прочие	55164	на 20_14 г. (1)	496 184	(136 456)	1 262 542	176 488	(509 462)	(826 103)	(2 354)	(108 318)	306 872	627	999 049	(336 694)
	55364	на 20_13 г. (2)	391 322	(57 156)	717 721	147 650	(136 561)	(716 463)	(8 619)	(35 679)	48 660	272	496 184	(136 456)
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5517	на 20_14 г. (1)	291 066	-	670 394	5 459	-	(567 753)	-	-	-	-	399 167	-
	5537	на 20_13 г. (2)	176 559	-	336 058	5 459	-	(227 010)	-	-	-	-	291 066	-
задолженность дочерних обществ	55171	на 20_14 г. (1)	291 065	-	670 394	5 460	-	(567 753)	-	-	-	-	399 166	-
	55371	на 20_13 г. (2)	176 558	-	336 058	5 459	-	(227 010)	-	-	-	-	291 065	-
задолженность зависимых обществ	55172	на 20_14 г. (1)	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	55372	на 20_13 г. (2)	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	5500	на 20_14 г. (1)	14 121 720	(1 842 732)	28 195 733	216 087	(2 502 600)	(24 586 345)	(497 965)	(507 147)	1 751 846	28 210	16 872 293	(2 095 521)
	5520	на 20_13 г. (2)	7 497 996	(1 569 098)	27 076 507	147 650	(2 966 624)	(20 095 790)	(27 668)	(476 691)	2 685 602	38	14 121 720	(1 842 732)

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 20. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	1 706 265	1 993 135	(1 940 575)	1 758 825
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	1 142 392	1 880 496	(1 360 810)	1 662 078
по техприсоединению	7312	-	400	-	400
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	31 942	64 768	(47 831)	48 879
по доходам от аренды	7315	625	649	(625)	649
прочие	7316	531 306	46 822	(531 309)	46 819
Авансы выданные	7330	8 668	2	(8 668)	2
Прочая дебиторская задолженность	7320	136 458	509 463	(309 227)	336 694
Итого	7300	1 851 391	2 502 600	(2 258 470)	2 095 521

Приложение 21. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)		На 31 декабря 2013 г. (2)		На 31 декабря 2012 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	11 937 644	9 520 597	9 878 861	8 057 610	4 191 301	2 622 242
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	11 396 821	9 316 467	9 041 887	7 866 928	3 478 524	2 497 987
по передаче электроэнергии	55411	8 481 705	6 819 626	7 895 890	6 753 498	3 460 005	2 497 466
по техприсоединению	55412	18 583	18 183	25 194	25 194	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	2 797 316	2 426 910	1 119 228	1 087 286	-	-
по доходам от аренды	55415	1 992	1 343	1 575	950	18 519	521
прочие	55416	97 225	50 405	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5542	540 823	204 130	836 974	190 682	712 777	124 255

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 22. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ОАО "Архэнергосбыт" (передача электроэнергии)	2 640 305	2 577 061	4 432 118	4 495 362	(4 680 154)	(4 680 154)	2 392 269	2 392 269
ОАО "Архэнергосбыт" (передача электроэнергии)	(86)	(86)	86	86	-	-	-	-
ООО"Русэнергосбыт"	45 408	8 542	833 664	870 530	(874 103)	(874 103)	4 969	4 969
Вологодская сбытовая компания	1 061 258	1 015 603	2 111 544	2 136 757	(2 262 440)	(2 262 440)	910 362	889 920
ООО"Регионэнергоконтракт"	485	477	8 630	8 638	(8 411)	(8 411)	704	704
Карельская энергосбытовая компания	673 341	470 419	907 611	1 110 533	(1 201 135)	(1 201 135)	379 817	379 817
ОАО "Русэнергосбыт"	1 634	(78)	168 814	169 517	(167 420)	(167 420)	3 028	2 019
ОАО "Коми энергосбытовая компания"	239 557	171 200	3 974 509	3 951 961	(3 597 497)	(3 815 488)	616 569	307 673
ООО "Русэнергоресурс"	1 491	780	177 454	178 165	(181 340)	(181 340)	(2 395)	(2 395)
ОАО "Оборонэнергосбыт"	-	-	88 657	-	-	-	88 657	-
ОАО "Новгородоблэнергосбыт"	313 044	309 408	-	3 636	(2 193)	(2 193)	310 851	310 851
ООО "Гарантэнергосервис"	-	-	1 472 321	1 440 975	(1 254 308)	(1 254 308)	218 013	186 667
ОАО "Оборонэнергосбыт"	27 901	27 901	45 473	44 550	(48 929)	(48 929)	24 445	23 522
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 23. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операции (сумма долга по сделке операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20_14 г. (1)	1 052 109	108 366	-	(644 383)	-	-	516 092
	5571	за 20_13 г. (2)	325 306	1 008 873	-	(274 147)	-	(7 923)	1 052 109
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20_14 г. (1)	68 946	14 819	-	(10 553)	-	-	73 212
	5572	за 20_13 г. (2)	29 306	57 534	-	(17 894)	-	-	68 946
в том числе:									
строительство	55521	за 20_14 г. (1)	52 277	14 819		(9 717)			57 379
	55721	за 20_13 г. (2)	24 190	45 592	-	(17 505)			52 277
прочие	55522	за 20_14 г. (1)	16 669			(836)			15 833
	55722	за 20_13 г. (2)	5 116	11 942		(389)			16 669
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20_14 г. (1)	983 163	93 547		(633 830)			442 880
	5573	за 20_13 г. (2)	296 000	951 339		(256 253)		(7 923)	983 163
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20_14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20_14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20_14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20_14 г. (1)	6 526 343	37 142 186	43 269	(31 940 216)	(7 110)	-	11 764 472
	5580	за 20_13 г. (2)	4 278 263	30 533 480	33 304	(28 275 523)	(43 181)	-	6 526 343
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20_14 г. (1)	3 648 695	12 854 941	5	(8 875 955)	(140)	-	7 627 546
	5581	за 20_13 г. (2)	2 074 944	6 325 670	16	(4 751 799)	(136)	-	3 648 695
в том числе:									
строительство	55611	за 20_14 г. (1)	1 189 033	2 706 321		(1 894 410)			2 000 944
	55811	за 20_13 г. (2)	688 388	1 968 262		(1 447 504)	(113)		1 189 033
прочие	55612	за 20_14 г. (1)	2 459 662	10 148 620	5	(6 981 545)	(140)		5 626 602
	55812	за 20_13 г. (2)	1 406 556	4 357 408	16	(3 304 295)	(23)		2 459 662
Авансы полученные	5562	за 20_14 г. (1)	1 541 531	2 105 171	-	(1 081 461)	(356)	-	2 564 885
	5582	за 20_13 г. (2)	1 518 684	2 972 444	-	(2 913 150)	(36 447)	-	1 541 531
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20_14 г. (1)	36 387	171 393		(88 924)			120 856
	55821	за 20_13 г. (2)	46 523	1 021 686		(1 029 822)			38 387
по технологическому	55622	за 20_14 г. (1)	1 174 387	1 747 361		(700 238)	(334)		2 221 176
	55822	за 20_13 г. (2)	1 337 640	818 555		(945 373)	(36 435)		1 174 387
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20_14 г. (1)	-						-
	55823	за 20_13 г. (2)	-						-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20_14 г. (1)	53 497	28 254	-	(59 736)			22 015
	55824	за 20_13 г. (2)	-	884 360	-	(830 863)			53 497
по участию в других организациях	55625	за 20_14 г. (1)	-						-
	55825	за 20_13 г. (2)	-						-
по услугам команды	55626	за 20_14 г. (1)	29	60		(47)			42
	55826	за 20_13 г. (2)	116	1 507		(1 594)			29
по прочим	55627	за 20_14 г. (1)	275 231	158 103		(232 516)	(22)		200 796
	55826	за 20_13 г. (2)	134 405	248 316	-	(105 478)	(12)	-	275 231
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20_14 г. (1)	241	76 700	-	(75 624)	-	-	1 317
	5583	за 20_13 г. (2)	-	15 460	-	(15 219)	-	-	241
Векселя к уплате	5564	за 20_14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20_14 г. (1)	141 585	2 172 754	-	(2 173 696)	(9)	-	140 634
	5585	за 20_13 г. (2)	119 245	2 068 206	-	(2 041 387)	(4 479)	-	141 585
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20_14 г. (1)	670 109	11 075 072	-	(10 935 584)	-	-	809 597
	5586	за 20_13 г. (2)	189 691	10 815 083	-	(10 334 665)	-	-	670 109
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20_14 г. (1)	336 093	8 000 060	-	(7 992 033)	-	-	344 120
	5587	за 20_13 г. (2)	296 080	7 578 543	-	(7 538 530)	-	-	336 093
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20_14 г. (1)	188 089	857 488	43 264	(805 863)	(6 605)	-	276 373
	5588	за 20_13 г. (2)	79 619	756 074	33 288	(680 773)	(2 119)	-	188 089
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20_14 г. (1)	82 383	18 924	-	(76 420)	-	-	24 887
	5589	за 20_13 г. (2)	13 719	226 231	-	(157 567)	-	-	82 383
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20_14 г. (1)	82 383	18 924	-	(76 420)	-	-	24 887
	55891	за 20_13 г. (2)	13 719	226 231	-	(157 567)	-	-	82 383
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20_14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20_13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20_14 г. (1)	7 578 452	37 250 552	43 269	(32 584 599)	(7 110)	-	12 280 564
	5570	за 20_13 г. (2)	4 603 569	31 542 353	33 304	(28 549 670)	(43 181)	(7 923)	7 578 452

Приложение 24. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	3 907 957	315 303	286 130
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	3 740 841	295 784	248 806
в т. ч.				
строительство	55911	361 000	65 530	38 450
прочие	55912	3 379 841	230 254	210 356
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	167 116	19 519	37 324

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 25. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 14 г. (1)	13 953 056	6 310 000	-	(900 000)	-	(4 450 000)	14 913 056
	7430	за 20 13 г. (2)	10 629 252	11 174 959	-	(6 501 155)	-	(1 350 000)	13 953 056
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 14 г. (1)	13 953 056	6 310 000		(900 000)	-	(4 450 000)	14 913 056
	7431	за 20 13 г. (2)	10 629 252	11 174 959		(6 501 155)	-	(1 350 000)	13 953 056
Займы	7412	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 14 г. (1)	2 776 534	2 222 700	1 433 103	(5 912 700)	(1 430 345)	4 450 000	3 539 292
	7440	за 20 13 г. (2)	18 965	9 960 251	1 080 379	(7 220 251)	(1 062 810)	-	2 776 534
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 14 г. (1)	2 740 000	2 222 700	-	(5 912 700)	-	4 450 000	3 500 000
	7441	за 20 13 г. (2)	-	9 960 251	-	(7 220 251)	-	-	2 740 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 14 г. (1)	36 534	-	1 433 103	-	(1 430 345)	-	39 292
	74411	за 20 13 г. (2)	18 965	-	1 080 379	-	(1 062 810)	-	36 534
Займы	7422	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 26. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	**7510**	**1 201 157**	**231 946**
списанные на прочие расходы	7511	1 162 592	231 946
включенные в стоимость активов	7512	38 565	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	**7530**	**1 201 157**	**231 946**
начисленные %	7531	1 201 157	231 946
другие затраты	7532	-	-

Приложение 27. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	929 293	988 601	(1 282 520)	(68 557)	566 817
в том числе: Оплата предстоящих отпусков	5701	426 969	968 227	(987 550)	-	407 646
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	308 183	-	(292 662)	(15 521)	-
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	194 141	20 374	(2 308)	(53 036)	159 171
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	-	-	-	-	-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	-				
Созданные за счет прочих расходов	5720	-				
Включённые в стоимость актива	5730	-				

Приложение 28. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	3 568 289	713 658	12 156 986	2 431 397
Доход	7710	(71 971)	(14 394)	(10)	(2)
Расход	7720	724 448	144 889	892 118	178 424
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	-	(55)	(11)
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(5)	(1)	200	40
Остаток на конец отчетного периода	7800	4 220 761	844 152	13 049 239	2 609 848

Приложение 29. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	46 734	490 565	527 121
в том числе: векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	46 734	490 565	527 121
из него: объекты основных средств	58021	-	48 101	75 586
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	46 734	442 464	451 535
прочие полученные	5803	-	-	-
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	-	-	375
в том числе: векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	375
из него: объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123			375
прочие выданные	5813	-	-	-

Приложение 30. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2014 г. (1)	За 2013 г. (2)
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	84 197	72 673
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	340	340
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-
прочие цели	5906	83 857	72 333

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 31. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель		За 2014 г. (1)		За 2013 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
в том числе					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-
прочие	7925	-	-	-	-

Приложение 32. Прочие доходы и расходы

Показатель / Наименование	Код	За ___2014____ г. (1)	За ___2013____ г. (2)
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	3 394 685	3 696 159
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	5 042	45 989
От реализации квартир	8002	-	-
От реализации МПЗ	8003	22 741	21 152
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	117	
От реализации других активов	8007	247	327
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8009	271 936	-
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8010	163 621	115 363
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8011	52 811	26 073
Прибыль до 01.01.2011 г., выявленная в отчетном периоде	8012	35 267	119 743
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	702 803	261 616
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	695	36 670
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	5 312	3 480
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	2 594	1 475
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	3 510	3 678
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	6 534	9 522
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	-	659
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 752 248	2 669 786
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	53 036	191 550
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	38 522	23 614
Страховые выплаты к получению	8026	60 478	9 278
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	117	1 423
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	78 301	66 733
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	183	519
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Прочие	8033	138 570	87 509
Прочие расходы всего	8100	(5 659 546)	(4 342 569)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(1 025)	(12 764)
От реализации квартир	8102	-	(21)
От реализации МПЗ	8103	(15 574)	(16 830)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	(171)	
От реализации других активов	8107	(46)	(314)
Другие налоги	8108	(124)	(130)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(4 537)	(7 159)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(4 223)	(1 525)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(2 502 600)	(2 975 583)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(1 665 078)	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(6 564)	(40 222)
Выбытие активов без дохода	8116	(37 661)	(55 402)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(379)	(714)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(382 553)	-
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(232 694)	(462 541)
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(53 301)	(18 953)
Убыток до 01.01.2011 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(5 066)	(68 054)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(35 089)	(18 846)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(2 093)	(980)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(1 140)	-
Невозмещаемый НДС	8127	(13 691)	(3 565)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 210)	(1 020)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(6 530)	(1 769)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(51 523)	(34 183)
Хищения, недостачи	8133	(488)	(808)
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(425 318)	(388 025)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(18 615)	(19 475)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(3 766)	(14 052)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(15 510)	(7 142)
Расходы на благотворительность	8140	(12 000)	-
Уценка объектов основных средств	8141	-	-
Прочие	8142	(160 977)	(192 492)

Приложение 33. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	4 213 308	4 827 573	4 183 363
в том числе: по лизингу	82001	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	39 000	46 856	28 479
Материалы, принятые в переработку	8202	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	2
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	85 371	50 444	487 275
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	5 954	5 650	5 318
Бланки строгой отчетности	8207	19	23	27
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	183 056	140 960	155 971
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	231 990	159 033	71 978
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

Приложение 34. Информация по отчетным сегментам

	Код	Архэнерго	Вологдаэнерго	Карелэнерго	Колэнерго	Комиэнерго	Новгородэнерго	Псковэнерго	ИА	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Выручка от внешних покупателей	8310	5 508 911	6 486 018	3 944 035	11 950 834	7 227 345	5 940 999	3 203 497	-	44 261 639
Выручка от продаж между сегментами	8320	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	5 508 911	6 486 017	3 944 034	11 950 834	7 227 346	5 941 000	3 203 497	-	44 261 639
в т.ч.										-
выручка от передачи	8301	4 784 297	6 288 738	3 899 633	3 571 534	6 628 317	3 131 373	3 038 721	-	31 342 613
выручка от техприсоединения	8302	263 684	20 288	35 845	23 994	381 264	79 795	76 710	-	881 580
прочая выручка	8303	460 930	176 991	8 556	8 355 306	217 765	2 729 832	88 066	-	12 037 446
Проценты к получению	8330	27 948	46 980	30 788	42 068	41 877	24 576	22 678	-	236 915
Проценты к уплате	8340	(287 636)	(209 888)	(185 565)	(241 524)	(132 405)	(203 707)	(133 813)	-	(1 394 538)
Расходы по налогу на прибыль	8350	(10 769)	(19 501)	(8 975)	(7 593)	(18 152)	(12 669)	(13 225)	-	(90 884)
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	521 297	(367 936)	(27 017)	(201 958)	303 292	(484 119)	(363 586)	-	(620 027)
Активы сегментов	8370	7 434 989	13 094 659	5 610 994	7 478 265	11 759 122	6 671 213	5 310 469	3 545 058	60 904 769
в т.ч. внеоборотные активы	8371	4 032 356	9 402 013	3 913 941	3 398 235	9 895 843	5 972 554	4 665 115	1 325 201	42 605 258
Обязательства сегментов	8380	868 591	1 227 137	447 951	1 604 251	2 888 162	683 509	528 564	25 691 882	33 940 047
Амортизация ОС и НМА	8390	434 650	1 024 472	424 223	308 178	778 547	565 495	401 751	348	3 937 664

РОССЕТИ

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 35. Информация о движении денежных средств по отчетным сегментам (аудит в отношении информации, изложенной в данном приложении, не проводился)

Наименование показателя	Код	Архэнерго		Вологдаэнерго		Карелэнерго		Колэнерго		Комиэнерго		Новгородэнерго		Псковэнерго		ИА		Итого	
		2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Денежные потоки от текущих операций																			
Поступления - всего	4110	3 022 655	2 609 762	3 790 647	4 639 901	1 760 325	2 235 037	2 768 703	2 572 003	5 119 555	5 049 937	3 133 145	2 386 116	2 033 998	2 727 423	36 806 171	32 854 302	37 787 783	34 104 307
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	372 965	305 872	319 717	242 550	64 379	137 626	40 285	39 131	345 633	137 146	101 911	83 650	63 617	65 305	33 870 558	29 885 219	35 179 065	30 896 499
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	887	314	-	-	-	-	8	7	-	-	-	-	36 145	35 804	2 314 856	2 512 549	2 351 896	2 548 674
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 858	12 600	11 517	13 708	600	718	6 395	6 805	18 514	19 380	8 884	6 950	2 620	2 926	920	2 346	62 308	65 433
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	-	-	-	-	5	5	-	-	-	-	-	-	1 687	1 743	-	38	1 692	1 786
межфилиальные поступления	4114	2 577 708	2 139 890	3 333 827	4 264 623	1 659 166	2 044 490	2 672 708	2 436 579	4 693 713	4 751 860	2 939 190	2 236 197	1 889 623	2 582 277	676 582	514 349	20 447 517	20 970 174
прочие поступления	4119	59 124	151 490	125 586	119 021	36 180	52 203	44 315	59 468	81 795	141 551	33 160	59 319	78 139	78 915	2 958 111	2 452 388	2 546 410	3 142 375
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 893	3 071	-	-	3 893	3 071
Платежи - всего	4120	(2 478 287)	(2 360 748)	(2 846 921)	(3 166 067)	(1 447 122)	(1 589 496)	(2 413 730)	(2 297 569)	(4 133 549)	(3 973 295)	(2 660 036)	(1 584 961)	(1 752 560)	(2 207 559)	(34 863 641)	(38 738 579)	(32 146 309)	(34 948 081)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(636 944)	(498 461)	(775 496)	(1 372 709)	(298 377)	(406 942)	(986 129)	(932 191)	(1 447 888)	(1 469 412)	(1 663 973)	(623 426)	(420 989)	(890 650)	(13 030 288)	(15 269 393)	(19 260 084)	(21 463 184)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	-	(1 126)	-	(1 825)	-	(608)	-	(827)	-	(2 767)	-	(1 501)	(12 049)	(311 169)	(166 542)	(170 112)	(178 591)	(489 925)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 100 369)	(1 018 581)	(1 075 846)	(1 035 290)	(654 614)	(624 708)	(807 746)	(737 451)	(1 426 179)	(1 382 297)	(500 694)	(490 341)	(737 977)	(715 312)	(382 335)	(391 642)	(6 685 760)	(6 395 622)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 391 780)	(1 021 194)	(1 391 780)	(1 021 194)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(24 788)	-	(40 542)	-	(18 441)	-	(17 659)	-	(43 055)	-	(21 761)	-	(19 723)	-	(7 113)	-	(193 092)
прочие платежи	4129	(685 954)	(662 908)	(763 890)	(717 516)	(440 131)	(442 405)	(619 855)	(567 468)	(938 861)	(842 128)	(481 596)	(374 278)	(592 094)	(574 874)	(288 304)	(1 593 412)	(4 810 685)	(5 874 989)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	-	-	-	-	(834)	(834)	-	-	-	-	-	-	(117 075)	(115 751)	-	-	(117 909)	(116 585)
межфилиальные выбытия	4130	(55 000)	(156 000)	(231 689)	-	(54 000)	(97 000)	-	(42 791)	(320 621)	(136 403)	(13 773)	(75 155)	(1 500)	(7 000)	(19 770 934)	(20 455 825)	(20 447 517)	(20 970 174)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	544 368	249 014	943 726	1 473 844	313 203	645 541	354 973	274 443	986 106	1 076 642	473 109	801 155	281 439	519 864	1 742 530	(5 884 277)	5 639 474	(643 774)
Денежные потоки от инвестиционных операций																			
Поступления - всего	4210	32	90	2 437	16 695	1 755	8 169	573	27 850	40 893	25 026	411	953	124	540	1 918	14 234	48 143	93 557
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	32	90	2 437	16 695	1 755	6 568	327	27 850	40 893	25 026	411	953	7	540	296	6 392	46 158	84 104
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-	-	-	-	-	246	-	-	-	-	-	117	-	-	-	363	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений	4214	-	-	-	-	-	1 611	-	-	-	-	-	-	-	-	1 622	7 842	1 622	9 453
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 454	7 667	1 454	7 667
прочие поступления	4219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Платежи - всего	4220	(542 319)	(242 692)	(950 234)	(1 480 342)	(316 343)	(654 604)	(363 680)	(292 873)	(1 033 203)	(1 096 056)	(473 210)	(803 779)	(295 412)	(525 243)	(3 188 722)	(93 279)	(7 163 123)	(5 188 868)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(542 319)	(242 692)	(950 232)	(1 480 342)	(316 343)	(654 604)	(363 680)	(292 873)	(1 033 203)	(1 096 056)	(473 210)	(803 779)	(295 412)	(525 243)	(150 157)	(51 663)	(4 124 556)	(5 147 252)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(1 752)	-	-	-	-	-	-	-	(12 555)	(39 551)	(33 674)	(9 241)	-	-	-	-	(47 981)	(48 792)
в связи с приобретением акции других организаций (долей участия)	4222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 000 000)	-	(3 000 000)	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требований денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38 565)	(41 616)	(38 565)	(41 616)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие платежи	4229	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(542 287)	(242 602)	(947 797)	(1 463 647)	(314 588)	(646 435)	(363 107)	(265 023)	(992 310)	(1 071 030)	(472 799)	(802 826)	(295 288)	(524 703)	(3 186 804)	(79 045)	(7 114 980)	(5 095 311)

Наименование показателя	Код	Архэнерго		Вологдаэнерго		Карелэнерго		Колэнерго		Комиэнерго		Новгородэнерго		Псковэнерго		ИА		Итого	
		2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций																			
Поступления - всего	4310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 532 700	19 785 210	8 532 700	19 785 210
в том числе: получения кредитов и займов	4311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 532 700	19 785 210	8 532 700	19 785 210
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие поступления	4319	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Платежи - всего	4320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 855 769)	(13 729 968)	(6 855 769)	(13 729 968)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (доли участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42 437)	(8 562)	(42 437)	(8 562)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 812 700)	(13 721 406)	(6 812 700)	(13 721 406)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие платежи	4329	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(632)	-	(632)	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 676 931	6 055 242	1 676 931	6 055 242
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**2 101**	**6 412**	**(4 071)**	**10 197**	**(1 385)**	**(894)**	**(8 134)**	**9 420**	**(6 204)**	**5 612**	**310**	**(1 671)**	**(13 849)**	**(4 839)**	**232 657**	**91 920**	**201 425**	**116 157**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**17 869**	**11 457**	**15 652**	**5 455**	**5 627**	**6 521**	**15 083**	**5 663**	**12 366**	**6 754**	**8 314**	**9 985**	**21 368**	**26 207**	**676 810**	**584 890**	**773 089**	**656 932**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**19 970**	**17 869**	**11 581**	**15 652**	**4 242**	**5 627**	**6 949**	**15 083**	**6 162**	**12 366**	**8 624**	**8 314**	**7 519**	**21 368**	**909 467**	**676 810**	**974 514**	**773 089**
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 87 листов

/Трубенков А.Ю./