



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

18.03.2016г. N РСМ-1715

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2015 год**

Акционеру ОАО «СО ЕЭС»

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Системный оператор Единой энергетической системы»
(сокращенное наименование **ОАО «СО ЕЭС»**).

Место нахождения: Россия, 109074. г. Москва, Китайгородский проезд, д.7, стр.3;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700201352.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "РСМ РУСЬ".

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОГРН 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «СО ЕЭС», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, отчет о целевом использовании средств за 2015 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «СО ЕЭС» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами

аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «СО ЕЭС» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 29605011647

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора № 03-000234 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 22 мая 2012г. № 174 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20303009100.



Н.А. Данцер

Л.В. Лобанова

22 МАР 2016

6 Мессе

СПЕЦИАЛИСТ БУХГАЛТЕРСКИЙ БОЛАН М. М.

ПОДПИСЬ на 31 декабря 2015 года

Приложение № 1

к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н (в ред. приказов Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

МНС ГОРСТАТ
ПОЛУЧЕНО
22.03.2016Форма по ОКУД
Дата [число, месяц, год]

КОДЫ
0710001
31 12 2015
по ОКПО 59012820
ИНН 7705454461
по ОКВЭД 40.10.3
по ОКОПФ\ОКФС 12247 12
по ОКЕИ 384

Организация ОАО "Системный оператор Единой энергетической системы" (ОАО "СО ЕЭС")

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность по распределению электроэнергии

Организационно-правовая форма \ форма собственности Открытое акционерное общество / федеральная собственность

Единица измерения тыс.руб

Местонахождение [адрес] 109074. г. Москва, Китайгородский проезд, д.7, стр.3

Пояснения	АКТИВ	код	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	1 235 799	1 346 047	1 491 691
	в том числе:				
	вложения во внеоборотные активы	1111	222 541	312 090	280 928
	авансы, выданные поставщикам за нематериальные активы	1112	21 977	219 338	279 374
3.2	Результаты исследований и разработок	1120	212 241	260 680	250 997
	в том числе:				
	вложения во внеоборотные активы	1121	16 766	44 328	29 053
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	27 270 743	24 677 005	22 437 189
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	1151	740 517	712 589	695 589
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	19 015 878	18 158 561	17 268 656
	другие виды основных средств	1153	241 256	228 417	235 120
	оборудование к установке	1154	-	-	-
	вложения во внеоборотные активы	1155	6 240 356	4 744 336	3 013 983
	авансы, выданные поставщикам за основные средства	1156	1 032 736	833 102	1 223 841
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	1 047 492	1 047 912	1 047 912
	в том числе:				
3.17	инвестиции в дочерние общества	1171	1 047 492	1 047 492	1 047 492
	инвестиции в другие организации	1172	-	-	-
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1173	-	420	420
3.5	Отложенные налоговые активы	1180	111 301	100 735	87 628
	Прочие внеоборотные активы	1190	407 066	339 219	191 625
	в том числе:				
3.12	расходы будущих периодов (со сроком полезного использования более чем 12 месяцев)	1191	407 066	339 219	191 625
	другие внеоборотные активы	1192	-	-	-
	ИТОГО по разделу I	1100	30 284 642	27 771 598	25 507 042
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.6	Запасы	1210	78 461	59 122	38 955
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	77 939	58 908	38 758
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	-	-	-
	прочие запасы	1213	522	214	197
3.1, 3.3	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	55 448	154 779	235 761

Пояснения	АКТИВ	код	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
3.7	Дебиторская задолженность в том числе:	1230	616 156	853 338	666 300
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	10 411	11 357	13 103
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12311	2 782	4 312	6 563
	авансы выданные	12312	699	699	699
	прочие дебиторы	12313	6 930	6 346	5 841
	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	605 745	841 981	653 197
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12321	342 329	578 548	373 407
	из них:				
	услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	123211	185 293	433 531	236 184
	услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	123212	153 699	143 194	134 980
	другие покупатели и заказчики	123213	3 337	1 823	2 243
	авансы выданные	12322	20 571	28 199	20 394
	прочие дебиторы	12323	242 845	235 234	259 396
	в том числе:				
	по пеням, штрафам, неустойкам по договорам	123231	32 413	31 742	20 028
	переплата по налогам в федеральный бюджет	123232	16 728	16 535	19 966
	переплата по налогам в бюджеты субъектов РФ	123233	139 457	142 694	172 587
	переплата по налогам в местные бюджеты	123234	96	195	13
	переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	123235	13 136	11 621	8 381
	другие дебиторы	123236	41 015	32 447	38 421
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	420	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты,	1250	5 561 989	5 699 842	5 703 364
	в том числе:				
	касса	1251	376	408	1 137
	расчетные счета	1252	4 634 462	4 904 079	5 179 191
	валютные счета	1253	923 407	791 808	520 890
	прочие денежные средства и денежные эквиваленты	1254	3 744	3 547	2 146
	в том числе:				
	специальные счета в банках	12541	3 744	3 547	2 146
	Прочие оборотные активы	1260	61 708	34 102	93 882
	в том числе:				
	внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям	1261	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по строительству	1262	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по ПИР	1263	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по средствам, полученным в счет размещения акций	1264	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по НДС	1265	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по инвестициям	1266	-	-	-
3.12	другие оборотные активы (в т.ч. расходы будущих периодов)	1267	61 708	34 102	93 882
	ИТОГО по разделу II	1200	6 374 182	6 801 183	6 738 262
	БАЛАНС	1600	36 658 824	34 572 781	32 245 304

Пояснения	ПАССИВ	код	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
3.11	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 576 367	2 576 367	2 576 367
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 568 409	5 567 942	5 067 208
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 175 239	5 175 239	5 175 239
	Расчеты по выделенному имуществу	1380	-	-	-
	Резервный капитал	1360	128 818	128 818	128 818
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 649 353	18 676 714	16 930 541
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	18 089 635	18 676 714	16 930 541
	непокрытый убыток прошлых лет	1372	-	-	-
	нераспределенная прибыль отчетного года	1373	2 559 718	-	-
	непокрытый убыток отчетного года	1374	-	-	-
	ИТОГО по разделу III	1300	34 098 186	32 125 080	29 878 173
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	126 336	130 200	131 621
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:				
	кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	1451	-	-	-
	прочие долгосрочные обязательства	1452	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	126 336	130 200	131 621
	V КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	1 987 630	1 899 852	1 858 914
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	714 146	664 895	583 245
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	436 286	377 593	324 147
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	199 267	160 302	135 387
	в том числе:				
	Пенсионному фонду РФ	15231	133 594	150 968	126 917
	Фонду обязательного медицинского страхования	15232	61 617	4 914	4 625
	Фонду социального страхования	15233	4 056	4 420	3 845
	по пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды	15234	-	-	-
	задолженность по налогам и сборам	1524	600 852	672 468	777 619
	в том числе:				
	федеральному бюджету	15241	516 917	592 090	684 801
	бюджетам субъектов РФ	15242	77 691	74 994	89 491
	местным бюджетам	15243	6 244	5 384	3 327
	прочие кредиторы	1525	37 066	24 591	38 511
	авансы полученные	1526	13	3	5

Пояснения	ПАССИВ	код	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
3.21	Доходы будущих периодов	1530	-	-	5
	Оценочные обязательства	1540	446 672	417 649	376 591
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:				
	внутрихозяйственные расчеты по текущим операциям	1551	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по строительству	1552	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по ПИР	1553	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по средствам, полученным в счет размещения акций	1554	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по НДС	1555	-	-	-
	внутрихозяйственные расчеты по инвестициям	1556	-	-	-
	другие краткосрочные обязательства	1557	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	2 434 302	2 317 501	2 235 510
	БАЛАНС	1700	36 658 824	34 572 781	32 245 304

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Пояснения	АКТИВ	код	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
3.21	Арендованные основные средства	1910	550 028	580 990	507 660
	в том числе по лизингу	1911	-	-	-
	Товарно материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1920	228	228	228
	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1940	2 736	3 418	2 728
	Обеспечение обязательств и платежей полученные	1950	1 318 662	1 280 906	1 183 474
	Обеспечение обязательств и платежей выданные	1960	-	-	-
	Износ основных средств	1970	2 388	2 205	1 972
	Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	1980	1 703	1 365	1 028
	Нематериальные активы, полученные в пользование	1990	1 599 106	1 505 382	1 337 022
	Бланки строгой отчетности	1991	6	6	7
	Имущество, находящееся в федеральной собственности	1993	89 627	93 047	93 084

Руководитель

Главный бухгалтер

18 марта 2016 г.



Б.И. Аюев

М.С. Седякин

Отчет о финансовых результатах

за 2015 год

Организация **ОАО "Системный оператор Единой энергетической системы" (ОАО "СО ЕЭС")**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность по распределению электроэнергии

Организационно-правовая форма \ форма собственности *Открытое акционерное общество / федеральная собственность*

Единица измерения тыс.руб

Форма по ОКУД
Дата [число, месяц, год]

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД

по ОКОПФ\ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
31 12 2015
59012820
7705454461
40.10.3
12247 12
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
1	2	3	4	5
3.12.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей),			
	в том числе:			
	<i>услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами</i>	2110	26 175 306	24 753 620
	<i>услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности</i>	2111	24 793 261	23 428 463
	<i>прочих товаров, работ, услуг</i>	2112	1 377 107	1 320 369
	<i>товаров, продукции, работ, услуг по основной деятельности (для институтов)</i>	2113	4 938	4 788
		2114	-	-
3.12	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг			
	в том числе:			
	<i>услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами</i>	2120	(23 085 539)	(21 873 558)
	<i>услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности</i>	2121	(22 093 427)	(20 824 052)
	<i>прочих товаров, работ, услуг</i>	2122	(983 564)	(1 041 901)
	<i>товаров, продукции, работ, услуг по основной деятельности (для институтов)</i>	2123	(8 548)	(7 605)
		2124	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 089 767	2 880 062
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 089 767	2 880 062
	Прочие доходы и расходы:			
3.13	Доходы от участия в других организациях	2310	25 560	27 489
3.13	Проценты к получению	2320	629 972	430 852
3.13	Проценты к уплате	2330	-	-
3.13	Прочие доходы	2340	1 037 986	1 087 074
3.13	Прочие расходы	2350	(1 392 075)	(1 329 212)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 391 210	3 096 265
3.14	Текущий налог на прибыль,	2410	(845 404)	(788 547)
3.14	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(152 742)	(154 558)
3.14	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3 853	1 421
3.14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	10 567	13 315
3.13	Прочее	2460	(508)	25 861
	Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	2470	(831 492)	(747 950)
	Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток)) отчетного периода	2400	2 559 718	2 348 315

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	467	509 005
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 560 185	2 857 320
	СПРАВОЧНО.			
3.16	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	0,99	0,91
3.16	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	0,99	0,91

Руководитель

Б.И. Аюев

Главный бухгалтер

М.С. Седякин



18 марта 2016 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2015 год

Организация **ОАО "Системный оператор Единой энергетической системы" (ОАО "СО ЕЭС")**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Деятельность по распределению электроэнергии*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Открытое акционерное общество/федеральная собственность*
Единица измерения тыс. руб.

	КОДЫ
Форма N3 по ОКУД	0710003
Дата [число, месяц, год]	31 12 2015
по ОКПО	59012820
ИНН	7705454461
по ОКВЭД	40.10.3
по ОКОПФ\ОКФС	12247\12
по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	2 576 367	-	10 242 447	128 818	16 930 541	29 878 173
За 2014 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	509 005	-	2 348 315	2 857 320
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 348 315	2 348 315
переоценка имущества	3212	x	x	509 005	x	-	509 005
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(610 413)	(610 413)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-

Наименование показателя	код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(610 413)	(610 413)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(8 271)	-	8 271	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	2 576 367	-	10 743 181	128 818	18 676 714	32 125 080
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	467	-	2 559 718	2 560 185
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 559 718	2 559 718
переоценка имущества	3312	x	x	467	x	-	467
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(587 079)	(587 079)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(587 079)	(587 079)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	2 576 367	-	10 743 648	128 818	20 649 353	34 098 186

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

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал- всего					
до корректировок	3400	29 878 173	2 348 315	(101 408)	32 125 080
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	29 878 173	2 348 315	(101 408)	32 125 080
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	16 930 541	2 348 315	(602 142)	18 676 714
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	16 930 541	2 348 315	(602 142)	18 676 714
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	12 947 632	-	500 734	13 448 366
корректировки в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	12 947 632	-	500 734	13 448 366

—

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3 600	34 098 186	32 125 080	29 878 178

Руководитель

Б.И. Аюев

Главный бухгалтер

М.С. Седякин

18 марта 2016 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2015 год

Организация **ОАО "Системный оператор Единой энергетической системы" (ОАО "СО ЕЭС")**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности *Деятельность по распределению электроэнергии*
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество/ федеральная собственность
Единица измерения тыс.руб.

Форма N4 по ОКУД

Дата [число, месяц, год]

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ\ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
31	12	2015
59012820		
7705454461		
40.10.3		
12247 12		
384		

Наименование показателя	код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступление - всего	4110	26 343 048	24 580 931
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	26 255 736	24 466 871
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	33 973	30 691
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	8 999	-
прочие поступления	4119	44 340	83 369
Платежи - всего	4120	(21 015 192)	(20 046 166)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги,	4121	(5 287 209)	(5 404 521)
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг дочерних обществ	41211	(706 636)	(768 253)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 581 240)	(10 961 082)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(846 950)	(762 850)
прочих налогов и сборов	4125	(330 763)	(331 214)
во внебюджетные фонды	4126	(2 465 607)	(2 002 531)
социальных выплат	4127	(271 944)	(246 240)
в связи с командировками работников	4128	(160 434)	(177 115)
прочие платежи	4129	(71 045)	(160 613)
в том числе:			
НДС	41292	-	(68 207)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 327 856	4 534 765
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	654 995	473 950
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 017	16 707
от продажи акций других организациях (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	5 390
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	648 978	451 747

Наименование показателя	код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
прочие поступления	4219	-	106
Платежи - всего	4220	(5 665 184)	(4 672 606)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов,	4221	(5 662 741)	(4 670 410)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов дочерних обществ	42211	(160 400)	(151 027)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств в другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(2 443)	(2 196)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 010 189)	(4 198 656)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(587 079)	(610 413)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(587 079)	(610 413)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4324	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(587 079)	(610 413)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(269 412)	(274 304)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 699 842	5 703 364
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 561 989	5 699 842
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	131 559	270 782

Руководитель

Главный бухгалтер



Б.И. Аюев

М.С. Седякин

18 марта 2016 г.

Отчет о целевом использовании средств
за _____ год 20 15 г.

ОАО "Системный оператор Единой энергетической системы"
(ОАО "СО ЕЭС")
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по распределению электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество / федеральная собственность
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710006		
2015	12	31
59012820		
7705454461		
40.10.3		
12247	12	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г. ¹	За _____ год 20 14 г. ²
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	2 819
Всего поступило средств	6200	-	2 819
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(-)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(1 999)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(1 999)
прочие	6326	(-)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(-)	(820)
Всего использовано средств	6300	(-)	(2 819)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ Б.И. Аюев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ М.С. Седакин
(подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 16 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Системный оператор Единой энергетической системы»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Системный оператор Единой энергетической системы» (далее – Общество) создано с целью обеспечения устойчивого энергоснабжения и качества электроэнергии, соответствующих требованиям технических регламентов и иных нормативных актов, путем непрерывного управления производством, передачей и распределением электроэнергии; укрепления, надежного функционирования и развития Единой энергетической системы Российской Федерации; создания условий для эффективного функционирования рынка электроэнергии (мощности); обеспечения централизованного оперативно-технологического управления Единой энергетической системой России.

Основным видом деятельности Общества является оказание субъектам электроэнергетики, участникам рынков электрической энергии (мощности) услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в соответствии с утвержденными Правилами оперативно-диспетчерского управления в электроэнергетике, Правилами недискриминационного доступа к услугам по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике и оказанию этих услуг, иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Общество создано по решению РАО «ЕЭС России» от 13 июня 2002 года № 39р в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 № 526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации». Зарегистрировано Московской регистрационной палатой: свидетельство № 001.025.494 от 17.06.2002 по адресу: 109074, г. Москва, Китайгородский проезд, д. 7, стр. 3.

Общество в 2015 году имело следующие филиалы:

ОЭС Востока: ОДУ Востока, Амурское РДУ, Приморское РДУ, Хабаровское РДУ;

ОЭС Урала: ОДУ Урала, Кировское РДУ, Оренбургское РДУ, Пермское РДУ, Свердловское РДУ, Тюменское РДУ, Удмуртское РДУ, Челябинское РДУ, Башкирское РДУ;

ОЭС Юга: ОДУ Юга, Астраханское РДУ, Волгоградское РДУ, Дагестанское РДУ, Кубанское РДУ, Ростовское РДУ, Северокавказское РДУ;

ОЭС Центра: ОДУ Центра, Белгородское РДУ, Владимирское РДУ, Вологодское РДУ, Воронежское РДУ, Костромское РДУ, Курское РДУ, Липецкое РДУ, Московское РДУ, Рязанское РДУ, Смоленское РДУ, Тверское РДУ, Тульское РДУ, Ярославское РДУ, ЦТО;

ОЭС Северо-Запада: ОДУ Северо-Запада, Архангельское РДУ, Балтийское РДУ, Карельское РДУ, Кольское РДУ, Коми РДУ, Ленинградское РДУ, Новгородское РДУ,

ОЭС Средней Волги: ОДУ Средней Волги, Нижегородское РДУ, Пензенское РДУ, Самарское РДУ, Саратовское РДУ, РДУ Татарстана;

ОЭС Сибири: ОДУ Сибири, Алтайское РДУ, Бурятское РДУ, Красноярское РДУ, Кузбасское РДУ, Омское РДУ, Томское РДУ, Забайкальское РДУ, Хакаское РДУ, Иркутское РДУ, Новосибирское РДУ.

В Обществе в 2015 году создан Филиал ОАО «СО ЕЭС» ЦИО.

Общество в 2015 году имело следующие представительства:

Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Брянской области, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Ивановской области, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Калужской области, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Курганской области, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Орловской области, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Псковской области, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Республике Марий Эл, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Республике Мордовия, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Республике Саха (Якутия), Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Тамбовской области, Представительство ОАО «СО ЕЭС» в Ульяновской области, Представительство ОАО «СО ЕЭС» Чувашской Республике, Представительство в г. Симферополь.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2015 год составила 7 817 человек (за 2014 год – 7 749 человек, за 2013 год – 7 646 человек, за 2012 год – 7 506 человек).

В состав Совета Директоров Общества на 31.12. 2015 (с 30.06.2015) входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность на дату избрания Общим собранием акционеров
Кравченко В.М. Председатель Совета директоров	Заместитель Министра энергетики Российской Федерации
Члены Совета директоров:	
Аюев Б.И.	Председатель Правления ОАО «СО ЕЭС»
Быстров М.С.	Председатель Правления НП «Совет рынка»
Дьяков А.Ф.	Президент партнерства – председатель научно-технической коллегии НП «Научно-технический совет Единой энергетической системы»
Калинин А.С.	Президент Общероссийской общественной организации малого и среднего предпринимательства «ОПОРА РОССИИ»
Муров А.Е.	Председатель правления ОАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы»

Фейгин В.И.	Президент фонда «Институт энергетики и финансов»
-------------	--

В состав Правления Общества на 31.12.2015 входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Аюев Б.И.	Председатель Правления ОАО «СО ЕЭС»
Опадчий Ф.Ю.	Заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Павлушко С.А.	Заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Полоус А.Г.	Заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Солонарь И.Л.	Заместитель Председателя Правления ОАО «СО ЕЭС»
Селютин А.М.	Член Правления, Директор по правовым вопросам ОАО «СО ЕЭС»
Алексеев П.А.	Член Правления, Директор по техническому контролю ОАО «СО ЕЭС»
Ильenko А.В.	Член Правления, Директор по управлению развитием ЕЭС ОАО «СО ЕЭС»

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2015 (с 30.06.2015) входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность на дату избрания Общим собранием акционеров
Лукина Ю.Г.	Советник отдела управления Росимущества
Селивахин И.А.	Финансовый директор ОАО «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии»
Юдин А.И.	Начальник отдела департамента Минэнерго России

2. Учетная политика

2.1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также Положения об учетной политике ОАО «СО ЕЭС», утвержденного приказом ОАО «СО ЕЭС» от 18.12.2014 № 375.

Филиалы Общества в основном имеют собственные бухгалтерские службы, обеспечивают бухгалтерский и налоговый учет всех фактов хозяйственной жизни филиала, начисляют заработную плату работникам

филиала, составляют отдельный бухгалтерский баланс и бухгалтерскую отчетность, показатели которых включаются в бухгалтерскую отчетность Общества, и другую отчетность. Бухгалтерский и налоговый учет всех фактов хозяйственной жизни представительств Общества, начисление заработной платы работникам представительств осуществляют филиалы Общества РДУ или ОДУ соответствующей операционной зоны.

Филиалы действуют на основании полномочий, утвержденных Положением о филиале. Филиалы наделяются имуществом. Представительства действуют на основании утвержденных Обществом положений о представительствах. Представительства наделяются имуществом, которое учитывается на балансах филиалов Общества ОДУ или РДУ соответствующей операционной зоны. Руководители филиалов и представительств назначаются Председателем Правления Общества и действуют на основании доверенностей Председателя Правления Общества.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.11.2006 № 154н.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате. Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как прочие доходы и расходы.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов), а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. Курсы валют по состоянию на 31.12.2015 составили: 1 ЕВРО равен 79,6972 руб., 1 доллар США равен 72,8827.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности активы и обязательства считаются долгосрочными, если срок обращения и погашения их составляет более 12 месяцев, и краткосрочными, если срок обращения и погашения их составляет менее 12 месяцев. При этом исчисление указанного срока в бухгалтерском учете осуществляется начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив (обязательство) был принят к бухгалтерскому учету, а в бухгалтерской отчетности – с даты составления отчетности.

2.4. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 № 153н.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссиями исполнительного аппарата

и филиалов Общества на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету и соответствует периоду, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, срока, определенного договором, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества, подлежит списанию.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериального актива при проведении ежегодной инвентаризации имущества и обязательств (в рамках инвентаризации нематериальных активов) проверяются на необходимость их уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода (более одного года), в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

2.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется в соответствии со вторым разделом ПБУ 6/01, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н.

В первоначальную стоимость основных средств включаются проценты по заемным средствам, привлеченным для сооружения или изготовления этих основных средств. В первоначальную стоимость основных средств включаются также расходы на комиссионное вознаграждение, уплачиваемое на основании договора организатору закупочных процедур, по проведению закупки этих основных средств в соответствии с закупочной документацией.

При строительстве новых объектов недвижимого имущества или реконструкции соответствующих объектов до ввода объекта в эксплуатацию затраты по присоединению к электрическим и другим сетям увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются расходы на проектные и изыскательские работы, непосредственно связанные с созданием соответствующих объектов основных средств.

В случае если проектной документацией предусмотрено создание нескольких объектов основных средств без выделения стоимости проектных и изыскательских работ по этим объектам, расходы на проектные и изыскательские работы распределяются в следующем порядке:

- пропорционально стоимости создания (реконструкции, модернизации) объектов основных средств, предусмотренной договором (договорами) на создание (реконструкцию, модернизацию) объектов основных средств, к общей стоимости всех объектов основных средств по договору (договорам) на их создание;

- пропорционально сметной стоимости создания (реконструкции, модернизации) этих объектов основных средств, предусмотренной проектно-сметной документацией, к общей стоимости всех объектов основных средств согласно проектно-сметной документации, если применение положений предыдущего абзаца невозможно. В указанном случае положения настоящего абзаца применяются до возобновления возможности применения порядка, предусмотренного предыдущим абзацем. Не распределенная таким образом часть стоимости проектных и изыскательских работ распределяется на оставшиеся объекты (объект) пропорционально стоимости их создания по договору (договорам) к общей стоимости таких объектов по договору (договорам) на их создание (реконструкцию, модернизацию).

Расходы на авторский надзор и строительный контроль за выполнением работ по договору строительного подряда включаются в первоначальную стоимость объекта строительства и распределяются аналогично расходам на проектные и изыскательские работы.

Временные (титульные) здания и сооружения, возводимые за счет сметной стоимости объектов (в части средств на строительные работы), право собственности на которые в соответствии с договором строительного подряда переходит Обществу в период строительства, принимаются в эксплуатацию и зачисляются в состав объектов основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как материально-производственные запасы на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Средства индивидуальной защиты, приобретаемые для целей гражданской обороны, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как материально-производственные запасы на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство единовременно в

полной сумме после размещения их в специально отведенных местах, доступных для работников Общества, или местах специального хранения, организованных по правилам, установленным нормативными правовыми актами в сфере гражданской обороны в Российской Федерации.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Срок полезного использования амортизируемого имущества определяется комиссиями исполнительного аппарата Общества и филиалов самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта с учетом классификации основных средств, установленной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» а также специальных режимов эксплуатации, приводящих к повышенному износу:

- по амортизируемым объектам основных средств, полученным по договору финансовой аренды (договору лизинга) и учитываемым в соответствии с условиями договора на балансе Общества, срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств, уменьшается в 3 раза (за исключением объектов основных средств, относящихся к первой – третьей амортизационным группам).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», срок полезного использования устанавливается комиссиями исполнительного аппарата Общества и филиалов в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей и соответствует периоду, в течение которого объект основных средств служит для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: земельные участки, объекты природопользования, а также полностью амортизированные объекты основных средств, не списанные с баланса.

Стоимость временных (титulyных) зданий и сооружений, отраженных в составе объектов основных средств, подлежит отнесению в состав капитальных затрат на строительство основного средства в течение установленного для них срока полезного использования посредством начисления амортизации.

Срок полезного использования временного (титulyного) здания и сооружения устанавливается равным сроку строительства основного объекта, если меньший срок не может быть обоснован.

Общество, начиная с 2007 года, с периодичностью раз в три года, начиная с 2009 года, с периодичностью раз в два года проводит по состоянию на начало года переоценку числящихся на балансе зданий и помещений, относящихся к группе основных средств «Здания». С 2011 года переоценка

проводится по состоянию на конец года.

Доходы, получаемые Обществом от предоставления за плату во временное пользование своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций относятся к прочим доходам и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, и от участия в уставных капиталах других организаций относятся к прочим расходам и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы от списания основных средств при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных обстоятельств являются прочими расходами.

Затраты на ремонт относятся на расходы того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Арендованные основные средства (кроме арендованных по договорам финансовой аренды) отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду. В случае указания в договорах аренды нескольких оценок имущества на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражается остаточная стоимость по данным бухгалтерского учета арендодателя на дату передачи основных средств.

2.6. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 10.12.2002 № 126н.

Учет финансовых вложений осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Аналитический учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется по видам финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг; другим организациям, участником которых является Общество; организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежегодно по состоянию на конец года.

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

В случае наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая

рыночная стоимость, проверка на обесценение таких финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.7. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.06.2001 № 44н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Средняя стоимость рассчитывается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка) по исполнительному аппарату и каждому филиалу, на бухгалтерском балансе которого отражаются эти материалы.

Материальные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Приобретенные товары учитываются на счете 41 «Товары» по покупным ценам без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». Фактические расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров, относятся на счет 44 «Расходы на продажу». При продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты по мере передачи их в производство (эксплуатацию).

Специальная одежда, срок службы которой составляет меньше года, учитывается до передачи в производство (или эксплуатацию) в составе оборотных активов по счету «Материалы» на отдельном субсчете «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» в сумме фактических затрат, связанных с приобретением и (или) изготовлением специальной оснастки и специальной одежды (по фактической себестоимости). Стоимость специальной одежды списывается на затраты на производство одновременно в момент отпуска ее в производство или эксплуатацию.

Средства индивидуальной защиты, приобретаемые для целей гражданской обороны, со сроком службы менее года отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как материально-производственные запасы на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство одновременно в полной сумме после размещения их в специально отведенных местах, доступных для работников Общества, или в местах специального хранения, организованных по правилам, установленным нормативными правовыми актами в сфере гражданской обороны в Российской Федерации.

Возвратная тара учитывается по залоговым ценам на счете 10 «Материалы», субсчет «Тара и тарные материалы».

Материально-производственные запасы, полученные без расчетных

документов, подтверждающих их стоимость, отражаются в бухгалтерском учете как неотфактурованные поставки по цене поставщика согласно спецификации к договору с последующей оценкой на основании полученных первичных учетных документов по фактической себестоимости.

Аналитический учет материалов ведется сальдовым методом.

2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете 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.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- расходы, связанные с получением права использования результата интеллектуальной деятельности, в том числе по приобретению прав на использование программ для ЭВМ, баз данных;

- расходы по приобретению лицензий на осуществление отдельных видов деятельности, кроме лицензий на осуществление видов деятельности, предусмотренных п. 1 ст. 12 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», срок действия которых не установлен;

- иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет расходов будущих периодов ведется по их видам на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов списываются равномерно в соответствии с действующим законодательством. Продолжительность периода списания определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

При поэтапном формировании расходов на приобретение права использования на результаты интеллектуальной деятельности начало срока списания затрат наступает на следующий день после дня формирования окончательной стоимости объекта расходов будущих периодов.

Расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальных прав, не являющихся нематериальными активами, в виде фиксированного разового платежа отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение срока полезного использования, который определяется в соответствии с лицензионным (сублицензионным) договором с правообладателем. Если лицензионным (сублицензионным) договором не предусмотрен срок полезного использования прав, он определяется комиссиями исполнительного аппарата и филиалов на момент принятия расхода (или объекта) к бухгалтерскому учету и соответствует периоду, в течение которого программы для ЭВМ, базы данных и иные объекты авторских прав служат для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

2.9. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Бухгалтерский учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее – НИОКР) осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 № 115н.

Учет расходов на НИОКР, результаты которых используются при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества, производится на счете 04 «Нематериальные активы» в корреспонденции с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Аналитический учет ведется по каждому инвентарному объекту: выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, результаты которой самостоятельно используются при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждому объекту НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов по объекту НИОКР определяется комиссиями Общества или его филиалов исходя из ожидаемого срока использования НИОКР, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды (доход), но не более пяти лет.

При составлении бухгалтерской отчетности расходы на НИОКР отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1120 «Результаты исследований и разработок».

Расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата, признаются прочими расходами отчетного периода.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская и кредиторская задолженности учитываются на основании актов, накладных и других первичных документов. Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, расчеты по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Дебиторская (кредиторская) задолженность представляется в бухгалтерском учете как краткосрочная, если срок ее погашения составляет не более 12 месяцев. Остальная дебиторская (кредиторская) задолженность представляется как долгосрочная. При этом исчисление указанного срока осуществляется начиная с 1-го числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором задолженность была принята к бухгалтерскому учету.

Если вследствие изменений условий договора меняется срок погашения задолженности, в бухгалтерском учете не осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность и наоборот. При этом в бухгалтерском отчете задолженность отражается как краткосрочная, если срок ее погашения ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, или как

долгосрочная, если срок ее погашения ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженностей, срок погашения которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, в краткосрочную не осуществляется. При этом в бухгалтерской отчетности такая задолженность представляется как краткосрочная.

Суммы авансов и предварительной оплаты товаров, работ, услуг и пр., связанных с созданием, приобретением, реконструкцией, модернизацией, модификацией объектов основных средств и нематериальных активов, отражаются в разделе I Бухгалтерского баланса по соответствующей строке «Основные средства» или строке «Нематериальные активы».

Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде (году) на покрытие убытков по безнадежным долгам включается в состав прочих доходов в текущем отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа Общества и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты соответственно, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

Прочие активы Общества и его филиалов оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

2.11. Кредиты и займы

Учет обязательств по полученным займам и кредитам осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам), отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно), как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), могут включаться в состав

прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Задолженность Общества перед займодавцами, обеспеченная выданными собственными векселями, учитывается на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» как краткосрочная, на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» как долгосрочная.

Проценты по причитающемуся к оплате векселю, выпущенному Обществом для получения займа денежными средствами, и оплате векселем товаров, работ, услуг отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются Обществом в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

2.12. Признание дохода, расхода

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенные в соответствии с условиями заключенных договоров.

Доходы от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике признаются в налоговом учете на день их отражения в бухгалтерском учете, но не позднее последнего числа месяца оказания услуг.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по оказанию услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, которая подразделяется на оказание услуг по:

- оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, а также обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового рынка электрической энергии (мощности) и розничных рынков электрической энергии (далее – услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами);

- оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики путем организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций, услуг по формированию технологического резерва мощностей (далее – услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности).

Доходом от обычных видов деятельности являются выручка от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению (услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами по утвержденным государственными регулирующими органами тарифам и услуги по оперативно-

диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности по ценам, рассчитанным в рамках предельных уровней цен (тарифов), утвержденных государственными регулирующими органами).

Прибыль от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению определяется как разница между выручкой от продаж услуг по оперативно-диспетчерскому управлению без НДС и расходами на их оказание.

В целях учета финансовых результатов по оказанию услуг по оперативно-диспетчерскому управлению Общество ведет отдельный учет доходов и расходов по оказанию:

- услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами;
- услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности.

К прямым расходам относятся затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами или услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности:

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуги;
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на суммы расходов на оплату труда;
- суммы списания расходов по приобретенным правам на использование программ для ЭВМ, баз данных, иных объектов интеллектуальных прав;
- амортизационные отчисления по нематериальным активам;
- расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам используемых при оказании услуг;
- услуги, работы сторонних организаций;
- величина признанного оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам работникам, расходы на оплату труда которых являются прямыми.

Косвенные расходы – затраты, относящиеся к деятельности Общества в целом, которые невозможно прямо включить в себестоимость услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами, услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности или иных обычных видов деятельности, за исключением прочих расходов, отражаемых на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Филиалы Общества формируют прямые и косвенные расходы, которые включаются в себестоимость услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами.

Косвенные расходы по исполнительному аппарату Общества и Филиалу ОАО «СО ЕЭС» ЦИО распределяются ежемесячно на последний день месяца пропорционально доле численности персонала исполнительного аппарата и Филиала ОАО «СО ЕЭС» ЦИО, участвующего в процессе оказания услуг по

оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами, услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности к общей численности работников исполнительного аппарата Общества и Филиала ОАО «СО ЕЭС» ЦИО, участвующих в процессе оказания указанных услуг.

Распределение косвенных расходов по видам деятельности осуществляется, если выручка от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления режимами или выручка от оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности составит 5 и более процентов от общей суммы выручки от обычных видов деятельности.

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н, Общество реализует свое право признавать коммерческие и управленческие расходы в себестоимости услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется Обществом на основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство – обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий хозяйственной деятельности, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно чем нет, что обязанность существует. При этом процент вероятности должен быть не ниже 70 %;

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства, вероятно. При этом процент вероятности должен быть не ниже 70 %;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается путем дисконтирования его величины, рассчитанной в соответствии с ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам формируется самостоятельно в исполнительном аппарате Общества,

в филиалах ОДУ, РДУ, выделенных на отдельный баланс и начисляющих заработную плату, и в филиале ЦТО ежеквартально перед составлением квартальной отчетности Общества в разрезе видов деятельности и функциональных блоков. Величина оценочного обязательства определяется, исходя из размера среднего дневного заработка работников, их среднесписочной численности и количества дней неиспользованных основных и дополнительных оплачиваемых отпусков. В целях соблюдения требования рациональности ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/2008) формирование оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам производится ежеквартально.

Учет оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Аналитика ведется в разрезе видов деятельности, функциональных блоков и видов расходов.

Использование оценочного обязательства производится в момент начисления расходов по оплате отпусков. При этом списание расходов на оплату отпуска работника производится только за счет оценочного обязательства, созданного по тому виду деятельности, функциональному блоку, к которому данный работник относится.

При приеме и увольнении работников пересмотр ранее признанного оценочного обязательства не производится. Если принятым в отчетном периоде работникам предоставляются отпуска, списание расходов на оплату отпусков производится за счет оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам.

Сумма оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие расходов, переносится на следующий отчетный период.

Если сумма признанного оценочного обязательства окажется меньше суммы, рассчитанной на оплату отпусков отчетного периода, то разница включается в состав текущих расходов на оплату труда и расходов по начислению страховых взносов во внебюджетные фонды.

Если при признании оценочного обязательства по оплачиваемым отпускам в конце отчетного периода сумма остатка ранее признанного оценочного обязательства окажется меньше величины оценочного обязательства на конец отчетного периода, производится его доначисление на сумму разницы.

Если при признании оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков в конце отчетного периода сумма остатка ранее признанного оценочного обязательства окажется больше величины оценочного обязательства на конец отчетного периода, его списание на прочие доходы не производится.

Расходы по выплате компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении работника являются текущими расходами и отражаются на счетах учета затрат.

Если по состоянию на конец отчетного года, на дату ликвидации филиала, представительства сумма остатка ранее признанного оценочного обязательства по какому-либо виду деятельности и/или функциональному блоку и/или виду расходов окажется больше величины оценочного

обязательства, определенного на конец отчетного года, на дату ликвидации филиала, представительства, соответственно, то разницы относятся на прочие доходы.

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

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

Условные обязательство и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация о них раскрывается в бухгалтерской отчетности.

2.14. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, и суммы дооценки объектов основных средств группы «Здания» в результате переоценки.

2.15. Резервный капитал

Резервный фонд образуется в соответствии с учредительными документами в размере 5 процентов от Уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 процентов от чистой прибыли общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.06.2010 № 63н.

В целях применения порядка исправления ошибок существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной на этот отчетный период.

Уровень существенности ошибки определяется Обществом расчетным методом. Центральная бухгалтерия устанавливает уровень существенности ошибки по отношению к бухгалтерской отчетности в целом. В связи с тем, что

пользователи отчетности оценивают результативность деятельности Общества, для расчета уровня существенности используется базовый показатель «Выручка» – выручка от продажи товаров, работ, услуг по основным видам деятельности, учитываемая на счете 90 «Продажи» за минусом налога на добавленную стоимость.

Расчет уровня существенности:

Базовый показатель «Выручка», тыс. руб.	Уровень существенности, %	Расчет уровня существенности
От 0 до 1 500 000	2,00	Выручка * 2 %
От 1 500 001 до 4 500 000	1,50	30 000 тыс. руб. + 1,5 % с суммы, превышающей 1 500 000 тыс. руб.
От 4 500 001 до 9 000 000	1,00	75 000 тыс. руб. + 1 % с суммы, превышающей 4 500 000 тыс. руб.
От 9 000 001 до 15 000 000	0,75	120 000 тыс. руб. + 0,75 % с суммы, превышающей 9 000 000 тыс. руб.
От 15 000 001 и более	0,50	165 000 тыс. руб. + 0,50 % с суммы, превышающей 15 000 000 тыс. руб.

2.17. Формирование отчета о движении денежных средств

ОДДС представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее – денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, отражаемые на счете 58 «Финансовые вложения», не предназначенные для инвестиций, не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет три месяца.

В ОДДС в свернутом виде в течение отчетного периода отражаются следующие денежные потоки:

- платежи между комитентом (принципалом) и комиссионером (агентом) в рамках осуществления посреднической сделки;
- суммы уплаченные и полученные при возмещении коммунальных платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- выдача и возврат в течение отчетного периода подотчетных сумм;
- перечисление и получение возмещения расходов от Фонда социального страхования Российской Федерации;
- получение и возврат ошибочно перечисленных (полученных) денежных средств;

- получение и возврат обеспечения по участию в конкурсе на право заключения договора с Обществом;

- иные аналогичные платежи в случаях, когда денежные потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, а также когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В сводном по Обществу ОДДС суммы НДС, поступившего в составе платежей от покупателей и заказчиков, и НДС, возмещенного Обществом из бюджета, уменьшаются на суммы НДС, уплаченного продавцам (поставщикам и подрядчикам), и НДС, перечисленного в бюджет. Если разница положительная, то она указывается по строке 4114 «НДС», если отрицательная – по строке 4129 «Прочие платежи». При этом учитываются только те суммы НДС, которые в соответствии с главой 21 «Налог на добавленную стоимость» Налогового кодекса Российской Федерации предъявляются к вычету. Если уплаченные поставщикам суммы НДС к вычету не принимаются, то они не сворачиваются и отражаются в составе платежей поставщикам и подрядчикам в зависимости от вида денежного потока.

Филиалы Общества отражают НДС в ОДДС развернуто.

Существенные денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими организациями. При этом денежный поток (от текущих, инвестиционных или финансовых операций) между Обществом и дочерними, зависимыми или основными обществами считается существенным, если его доля превышает:

Для входящих денежных потоков (поступление) – 5 процентов показателя «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг» Отчета о финансовых результатах за соответствующий отчетный период.

Для исходящих денежных потоков (платежи):

- от текущих операций – 5 процентов показателя «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг» Отчета о финансовых результатах за соответствующий отчетный период;

- от инвестиционных операций – 5 процентов показателя «Итого по разделу I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса за соответствующий отчетный период;

- от финансовых операций – 5 процентов суммы показателей раздела III «Капитал и резервы», раздела IV «Долгосрочные обязательства» и строки 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса за соответствующий отчетный период.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Основным видом деятельности Общества является оказание субъектам электроэнергетики, участникам рынков электрической энергии (мощности) услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в

соответствии с утвержденными Правилами оперативно-диспетчерского управления в электроэнергетике, Правилами недискриминационного доступа к услугам по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике и оказанию этих услуг, иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Основная цель деятельности Общества – обеспечение устойчивого энергоснабжения и качества электроэнергии, соответствующих требованиям технических регламентов и иных нормативных актов, путем непрерывного управления производством, передачей и распределением электроэнергии.

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.11.2009 № 910 «О порядке определения стоимости и оплаты услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» Общество с 01.01.2010 в рамках оперативно-диспетчерского управления оказывает второй вид услуги в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики путем организации системным оператором отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций, услуг по формированию технологического резерва мощностей (далее - услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части обеспечения надежности функционирования электроэнергетики).

Постановлением ФЭК России от 20 сентября 2002 года № 62-э/3 ОАО «СО ЕЭС» включено в Перечень коммерческих организаций-субъектов федерального оптового рынка электрической энергии, тарифы на электрическую энергию для которых устанавливаются Федеральной Энергетической Комиссией Российской Федерации.

Приказом Федеральной службы по тарифам от 09.12.2014 № 295-э/1 «Об утверждении тарифов на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового и розничных рынков и предельного максимального уровня цен (тарифов) на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций, услуг по формированию технологического резерва мощностей, оказываемые ОАО «Системный оператор Единой энергетической системы» утверждены тарифы на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике:

- в части управления режимами в размере:
- с 01.01.2015 по 30.06.2015 - 9 011,350 руб./МВт*мес.;
- с 01.07.2015 по 31.12.2015 - 9 686,854 руб./МВт*мес.

– в части обеспечения надежности предельный максимальный уровень цен в размере:

- с 01.01.2015 по 30.06.2015 - 1,528 руб./МВт*час.;
- с 01.07.2014 по 31.12.2014 - 1,643 руб./МВт*час.;

В 2014 году тарифы составляли:

- в части управления режимами в размере: с 01.01.2014 по 31.12.2014 – 9 011,350 руб./МВт*мес.;
- в части обеспечения надежности предельный максимальный уровень цен в размере: с 01.01.2014 по 31.12.2014 - 1,528 руб./МВт*час.;

В 2013 году тарифы составляли:

- в части управления режимами в размере: с 01.01.2013 по 30.06.2013 – 8380,987 руб./МВт*мес., с 01.07.2013 по 31.12.2013 – 9011,350 руб./МВт*мес.;
- в части обеспечения надежности предельный максимальный уровень цен в размере с 01.01.2013 по 30.06.2013 – 1,453 руб./ МВт*час., с 01.07.2013 по 31.12.2013 – 1,528 руб./ МВт*час.

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

В статье 1110 Бухгалтерского баланса отражены данные по остаточной стоимости нематериальных активов, вложения Общества во внеоборотные активы, которые в последствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, и авансы выданные поставщикам за нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2015 первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 2 721 574 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 2 515 361 тыс. руб., на 31.12.2013 – 2 259 671 тыс. руб.). Подробная расшифровка наличия и движения нематериальных активов и накопленной амортизации по видам нематериальных активов приведена в таблице 1.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Авансы, выданные поставщикам за нематериальные активы, по состоянию на 31.12.2015 составляют 21 977 тыс. руб. (на 31.12.2014 - 219 338 тыс. руб., на 31.12.2013 – 279 374 тыс. руб.). Снижение авансов, выданных поставщикам за нематериальные активы, вызвано, в основном, ужесточением политики Общества по выдаче авансов. Авансы, выданные поставщикам за нематериальные активы отражаются по строке 1112 «Авансы, выданные поставщикам за нематериальные активы» Бухгалтерского баланса без НДС, при этом НДС с авансов, выданных поставщикам за нематериальные активы отражается по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2015 в сумме 3 956 тыс. руб.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (вложения во внеоборотные активы) отражены в таблице 1.5 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

На балансе Общества не имеется нематериальных активов, с неопределенным сроком полезного использования.

На балансе Общества не имеется нематериальных активов, созданных самим Обществом.

Информация о наличии нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды в Обществе, приведены в таблице 1.3 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

При проведении инвентаризации нематериальных активов по состоянию на 31.12.2015 проведена проверка на необходимость уточнения сроков полезного использования и способа начисления амортизации нематериальных активов. Установлено, что нематериальных активов, по которым необходимо уточнять срок полезного использования и способ начисления амортизации, не имеется.

3.2. Результаты исследований и разработок (статья 1120 Бухгалтерского баланса)

В статье 1120 Бухгалтерского баланса отражены данные об остаточной стоимости научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (далее – НИОКР), вложения Общества во внеоборотные активы, которые в последствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве НИОКР.

НИОКР по состоянию на 31.12.2015 составляют 212 241 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 260 680 тыс. руб., на 31.12.2013 – 250 997 тыс. руб.) Подробная расшифровка наличия и движения результатов НИОКР по объектам приведена в таблице 1.4 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а незаконченные операции по приобретению НИОКР (вложения во внеоборотные активы) – в таблице 1.5 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

3.3. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

В статье 1150 Бухгалтерского баланса отражены данные по остаточной стоимости основных средств, вложения Общества во внеоборотные активы, которые в последствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и авансы выданные поставщикам за основные средства.

Подробная расшифровка наличия и движения основных средств и накопленной амортизации по группам основных средств приведена в таблице 2.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

За 2015 год первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств по отношению к 2014 году увеличилась на 3 055 691 тыс. руб.

Увеличение стоимости основных фондов произошло в результате приобретения объектов основных средств, в результате произведенных работ по строительству, реконструкции, модернизации и дооборудованию. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации по объектам основных средств приведено в таблице 2.3 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств по группам основных

средств детализированы в таблице 2.2 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

В составе вложений во внеоборотные активы накапливаются затраты по созданию программно-аппаратного комплекса SCADA/EMS, объединяющего автоматизированную систему сбора данных и диспетчерского управления (SCADA) и систему энергоменеджмента (EMS), создаваемого взамен морально устаревающей системы, используемой Обществом в настоящее время и обладающей недостаточной функциональностью для оперативного управления усложняющимися технологическими режимами работы и эксплуатационным состоянием системообразующих объектов электроэнергетики, инфраструктурного обеспечения конкурентного рынка электроэнергии и мощности.

Первые два этапа работ, включающие функциональный дизайн и поставку информационной модели энергосистемы в формате CIM, проводила организация Siemens AG PTD EA по контракту «Поставка и установка SCADA/EMS» от 27.07.2006 № P-4586 (с учетом дополнительных соглашений).

Решением Совета директоров ОАО «СО ЕЭС» от 18.10.2010 (протокол № 95) предусмотрено продолжение работ по созданию системы «SCADA/EMS Системного оператора» путем заключения договора с новым подрядчиком, выбранным по результатам открытого конкурса. По итогам проведенного конкурса заключен договор от 17.12.2012 № 57-12 с ЗАО «Монитор Электрик» на создание программно-аппаратного комплекса «Трехуровневая автоматизированная система формирования физических и эквивалентных моделей для расчетов и оценивания электрических режимов», при создании которого используются результаты работ по договору от 27.07.2006 № P-4586 между ОАО «СО ЕЭС» и компанией Сименс АГ на поставку и установку SCADA/EMS. В 2015 году Обществом приняты работы ЗАО «Монитор Электрик» на сумму 138 996 тыс. рублей без НДС. В 2016 году планируется обеспечить внедрение программно-аппаратного комплекса «Трехуровневая автоматизированная система формирования физических и эквивалентных моделей для расчетов и оценивания электрических режимов».

По состоянию на 31.12.2015 затраты по созданию программно-аппаратного комплекса «Трехуровневая автоматизированная система формирования физических и эквивалентных моделей для расчетов и оценивания электрических режимов» на основе использования результатов работ по договору от 27.07.2006 № P-4586 между ОАО «СО ЕЭС» и компанией Сименс АГ на поставку и установку SCADA/EMS отражаются по строке 1155 «Вложения во внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса и составляют 1 813 860 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2014 – 1 674 864 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 – 1 616 144 тыс. руб.).

Авансы, выданные поставщикам за основные средства, по состоянию на 31.12.2015 составляют 1 032 736 тыс. руб. (31.12.2014 составляют 833 102 тыс. руб., на 31.12.2013 – 1 223 841 тыс. руб.). Размер авансов, выданных поставщикам за основные средства, зависит, в основном, от объемов

строительства административно-производственных зданий для размещения филиалов Общества. Авансы, выданные поставщикам за основные средства отражаются по строке 1156 «Авансы, выданные поставщикам за основные средства» Бухгалтерского баланса без НДС, при этом НДС с авансов, выданных поставщикам за основные средства отражается по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2015 в сумме 25 990 тыс. руб., на 31.12.2014 в сумме 25 145 тыс. руб..

Данные по иному использованию основных средств (основные средства, переведенные на консервацию, находящиеся на реконструкции более 1 года, переданные в аренду и т.п.) приведены в таблице 2.4 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Чистые активы Общества на 31.12.2015 составили 34 098 186 тыс. руб., на конец 2014 года составили 32 125 080 тыс. руб. и увеличились на 6,14 %. (по состоянию на 31.12.2013 – 29 878 178 тыс. руб.).

3.4. Финансовые вложения (статья 1170 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение финансовых вложений приведены в таблице 3.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2015 составляют 1 047 492 тыс. руб., на 31.12.2014 – 1 047 912 тыс. руб., на 31.12.2013 – 1 047 912 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2015 составляют 420 тыс. руб., на 31.12.2014 – 0 тыс. руб., на 31.12.2013 – 0 тыс. руб.

3.4.1. Общество имеет 54 713 акций ОАО «НТЦ ЕЭС» (ранее – ОАО «НИИПТ») номинальной стоимостью 115 руб. каждая. Акции в количестве 54 714 штук приобретены 23.10.2007 у ОАО РАО «ЕЭС России» по договору купли-продажи по рыночной стоимости, которая составила 1 027 510 тыс. руб. Рыночная оценка акций произведена независимым оценщиком ООО «Лаир». Акции ОАО «НИИПТ» были оплачены путем передачи ОАО РАО «ЕЭС России» собственных акций Общества. По договору купли-продажи акций от 24.08.2009 Общество продало 1 акцию ОАО «НИИПТ» ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС».

Финансовые вложения в ОАО «НТЦ ЕЭС» составляют 1 027 491 тыс. руб. (см. также п. 3.17 данных пояснений).

3.4.2. Общество имеет 71 090 акций ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» номинальной стоимостью 10 руб. каждая. Акции в количестве 71 091 штук приобретены 03.10.2008 у ОАО «Новосибирскэнерго» по договору купли-продажи ценных бумаг по рыночной стоимости, которая составила 20 001 тыс.руб. Рыночная оценка акций произведена независимым оценщиком ООО «Нексиа Пачоли Консалтинг». По договору купли-продажи акций от 12.12.2008 ОАО «СО ЕЭС» продало 1 акцию ОАО «НИИПТ».

Финансовые вложения в ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» составляют 20 001 тыс. руб. (см. также п. 3.17 данных пояснений).

3.5. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода отложенные налоговые активы составили 111 301 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 100 735 тыс. руб., на 31.12.2013 – 87 628 тыс. руб.

Основными причинами возникновения отложенных налоговых активов в бухгалтерском учете являются:

- различие в порядке отражения в бухгалтерском и налоговом учете расходов на оплату труда, сохраняемую работникам на время отпуска (сумма изменения в 2015 году составила 5 752 тыс. руб.);

- различные даты ввода основных средств и даты начала начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете (сумма изменения в 2015 году составила 2 925 тыс. руб.);

- различие в порядке признания убытка, полученного в результате деятельности, связанной с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств (сумма изменения в 2015 году составила 735 тыс. руб.).

3.6. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка наличия и движения запасов по видам приведена в таблице 4.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 78 461 тыс. руб., или 1,23 % от оборотных активов и 0,21 % от всех активов Общества, на конец 2014 года - 59 122 тыс. руб., или 0,87 % от оборотных активов и 0,17 % от всех активов Общества, на конец 2013 года – 38 955 тыс. руб., и соответственно 0,58 % и 0,12 %.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в Обществе не создавался в связи с отсутствием морально устаревших, потерявших свое первоначальное качество запасов, и запасов, стоимость продажи которых снизилась.

3.7. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности по видам и группам приведены в таблице 5.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

По состоянию на 31.12.2015 дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев, составляет 10 411 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2014 – 11 357 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 – 13 103 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 1 256 781 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2014 – 1 413 275 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 – 1 094 524 тыс. руб.), в том числе, задолженность покупателей и заказчиков составляет 993 365 тыс. руб. (резерв по сомнительным долгам – 651 036 тыс. руб.); авансы выданные составляют 20 571 тыс. руб., прочие дебиторы – 242 845 тыс. руб.

Уменьшение дебиторской задолженности на 237 182 тыс. руб. по сравнению с 2014 г. вызвано уменьшением задолженности покупателей за

оказанные Обществом услуги по оперативно-диспетчерскому управлению.

Просроченная дебиторской задолженности за оказанные услуги по оперативно-диспетчерскому управлению, которая по состоянию на 31.12.2015 составляет 735 709 тыс. руб., в том числе просроченная от 45 до 90 дней составляет 44 872 тыс. руб., просроченная свыше 90 дней составляет 628 600 тыс. руб.

По итогам инвентаризации просроченной дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам в размере 50 % от просроченной задолженности со сроком возникновения от 45 дней до 90 дней и 100 % от просроченной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней. Сумма резерва по задолженности по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» на 31.12.2015 составила 651 036 тыс. руб. (на 31.12.2014 резерв составлял 571 294 тыс. руб.). Резерв сомнительных долгов отнесен на увеличение прочих расходов.

В течение 2015 года резерв уменьшен на сумму 296 555 тыс. руб. (в составе прочих доходов 2015 года, в т.ч. ошибочно начисленный резерв по сомнительным долгам на 31.12.2014 в сумме 148 тыс. руб.), списана дебиторская задолженность в сумме 54 104 тыс. руб., остаток резерва по сомнительным долгам в размере 220 635 тыс. руб. включен в состав прочих доходов 2015 года.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015, на основании приказа ОАО «СО ЕЭС» от 29.02.2016 № 40 «О списании задолженностей с баланса ОАО «СО ЕЭС» списана дебиторская задолженность в размере 56 624 тыс. руб. (в связи с ликвидацией предприятий – должников в размере 55 208 тыс. руб.), в том числе за счет резерва по сомнительным долгам 54 104 тыс. руб., за счет прочих расходов - 2 520 тыс. руб.

Списанная в 2015 г. дебиторская задолженность в размере 1 416 тыс. руб. отражается за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника (в Бухгалтерском балансе по строке 1940 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»).

Данные по общей просроченной дебиторской задолженности приведены в таблице 5.2 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

3.8. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Бухгалтерского баланса)

На конец отчетного периода отложенные налоговые обязательства составили 126 336 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 130 200 тыс. руб., на 31.12.2013 – 131 621 тыс. руб.

Основными причинами возникновения отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском учете являются:

- различные даты признания расходов на НИОКР в бухгалтерском и налоговом учете (сумма изменения в 2015 году составила (4 125) тыс. руб.);
- различный порядок формирования первоначальной стоимости

основных средств и нематериальных активов (сумма изменения в 2015 году составила 290 тыс. руб.).

3.9. Заемные средства (статьи 1410 и 1510 Бухгалтерского баланса)

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013 долгосрочных и краткосрочных обязательств не имеется.

3.10. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности по видам и группам приведены в таблице 5.3 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

По состоянию на 31.12.2015 кредиторская задолженность составила 1 987 630 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 1 899 852 тыс. руб., на 31.12.2013 – 1 858 914 тыс. руб.), из них поставщикам и подрядчикам – 714 146 тыс. руб., задолженность по оплате труда персоналу – 436 286 тыс. руб., задолженность перед государственными и внебюджетными фондами – 199 267 тыс. руб., по налогам и сборам – 600 852 тыс. руб., прочие кредиторы – 37 079 тыс. руб.

Увеличение кредиторской задолженности на 87 778 тыс. руб. по сравнению с 2014 годом вызвано, в основном, увеличением задолженности перед поставщиками и подрядчиками в связи с увеличением объема закупок, перед персоналом по оплате труда и перед государственными внебюджетными фондами в связи с индексацией заработной платы в IV квартале 2015 года.

Данные по общей просроченной кредиторской задолженности приведены в таблице 5.4 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

3.11. Капитал

Собственный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 34 098 186 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляет на начало и на конец года 2 576 367 тыс. руб. и состоит из 2 576 367 459 штук акций, номинальная стоимость одной акции составляет 1 руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен. Все акции принадлежат Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

За отчетный период произошли следующие изменения в составе собственного капитала:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2015	Уменьшение капитала	Увеличение капитала	тыс. руб.
				Сальдо на 31.12.2014
Уставный капитал	2 576 367	-	-	2 576 367
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-
Добавочный капитал, в том числе:	10 743 648		467	10 743 181
- переоценка основных средств	5 568 409	-	467	5 567 942

42

- эмиссионный доход	5 175 239		-	5 175 239
Резервный капитал	128 818	-	-	128 818
Нераспределенная прибыль / (непокрытый убыток)	20 649 353	587 079	2 559 718	18 676 714
Итого собственный капитал	34 098 186	587 079	2 560 185	32 125 080

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам.

Увеличение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим на 1 421 686 тыс. руб. вызвано, в основном, увеличением тарифов на услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике в части управления технологическими режимами работы объектов электроэнергетики и энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, обеспечения функционирования технологической инфраструктуры оптового и розничных рынков электрической энергии и в части организации отбора исполнителей и оплаты услуг по обеспечению системной надежности, услуг по обеспечению вывода Единой энергетической системы России из аварийных ситуаций, услуг по формированию технологического резерва мощностей, оказываемых Обществом, а также увеличением объема оказываемых услуг (см. также п. 3 данных пояснений).

тыс. руб.

	2015 г.	2014 г.	Отклонение
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг – всего	26 175 306	24 753 620	+ 1 421 686
в том числе:			
из нее: - услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	24 793 261	23 428 463	+ 1 364 798
- услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	1 377 107	1 320 369	+ 56 738
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг – всего	23 085 539	21 873 558	+ 1 211 981
из нее: - услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	22 093 427	20 824 052	+ 1 269 375
- услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	983 564	1 041 901	- 58 337
Из общей себестоимости по элементам затрат:	23 085 539	21 873 558	+ 1 211 981
- материальные затраты	412 542	412 278	+ 264
- расходы на оплату труда	11 333 275	10 905 900	+ 427 375

- отчисления на социальные нужды	2 602 131	2 100 687	+ 501 444
- амортизация	2 860 993	2 637 170	+ 223 823
- ремонт основных средств	86 172	84 415	+ 1 757
- услуги сторонних организаций	4 032 370	4 153 389	- 121 019
- арендная плата	325 472	345 720	- 20 248
- затраты на командировки и представительские	210 722	225 707	- 14 985
- налоги, включаемые в себестоимость	335 646	314 901	+ 20 745
- прочие	886 216	693 391	+ 192 825

В себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг 2015 года включено оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам в размере 1 209 272 тыс. руб. (2014 г. – 1 062 329 тыс. руб.). Расшифровка начисления и списания оценочных обязательств приведены в таблице 7 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Расшифровка расходов будущих периодов по видам расходов и списания их на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг приведена в таблице 10 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Совокупные начисленные затраты на использованные в течение 2015 года энергетические ресурсы составляют 207 527 тыс. руб. (в 2014 году – 197 349 тыс. руб.), в т.ч. электроэнергия – 176 732 тыс. руб., теплоэнергия – 30 143 тыс. руб., топливо – 652 тыс. руб., за 2014 год электроэнергия – 167 318 тыс. руб., теплоэнергия – 29 400 тыс. руб., топливо – 631 тыс. руб.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	тыс. руб.	
	2015 г.	2014 г.
Прочие доходы	1 693 518	1 545 415
в том числе:		
– проценты к получению	629 972	430 852
– восстановленный резерв сомнительной задолженности	517 042	441 317
– курсовые разницы	432 395	316 962
– доходы от сдачи имущества в аренду	34 118	30 498
– доходы от участия в других организациях	25 560	27 489
– доход по переоценке	18 287	212 446
– пени и неустойки по договорам	17 762	46 019
– реализация основных средств	7 639	17 045
– прибыль прошлых лет	1 984	5 099
– реализация прочих активов	429	5 300
– прочие доходы	8 330	12 388

Прочие расходы	1 392 075	1 329 212
в том числе:		
– резерв по сомнительным долгам	651 036	571 294
– курсовые разницы по активам и обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте	300 841	46 245
– материальная помощь	57 459	46 102
– выплаты к юбилейным датам, отраслевым наградам, конкурсам	49 858	84 449
– добровольное медицинское страхование неписочного состава	45 107	42 857
– единовременные выплаты при выходе на пенсию	41 023	44 715
– доплаты к государственным пенсиям	35 364	31 140
– выбытие активов без дохода	29 407	13 101
– выплаты работникам на улучшение социально-бытовых условий	28 771	384
– расходы на медицинские услуги	22 368	6 928
– НДС	21 360	12 984
– членские взносы в некоммерческие организации	20 597	19 657
– убытки прошлых лет	16 942	8 052
– расходы на содержание имущества, переданного в аренду	14 855	12 622
– расходы на спортивные и культурно-просветительные мероприятия	12 991	10 773
– услуги непроизводственного характера и прочий хозяйственный инвентарь	7 468	7 696
– представительские расходы	5 902	6 410
– аренда жилья для сотрудников	5 632	15 367
– услуги банков	5 455	5 873
– спонсорская помощь, благотворительные цели	3 540	-
– реализация активов	3 369	21 037
– выплаты членам Совета Директоров и членам ревизионной комиссии	2 849	4 849
– расходы по списанию дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и нереальной к взысканию	2 520	1
– расходы по содержанию оборудования непроизводственного назначения (амортизационные отчисления)	1 225	2 023
– пени, неустойки по хоз. договорам	306	584
– уценка имущества при переоценке	-	308 625
– прочие	5 824	5 444

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за 2015 году отражена сумма (508) тыс. руб, в том числе:

- налог на прибыль за прошлые налоговые периоды по сданным уточненным декларациям в сумме 375 руб.

- штрафы и пени по налогам и сборам в сумме 144 тыс. руб.;

45

- списание отложенного налогового актива в сумме (11) тыс.руб.

3.14. Налоги

Для исчисления налога на прибыль и НДС выручка от реализации товаров, работ и услуг признается в том отчетном периоде, в котором она имеет место, независимо от факта оплаты. Исчисление и уплата налога на имущество, налога на доходы физических лиц, налога на землю, налога с владельцев автотранспортных средств, а также иных налогов и сборов производится в соответствии с действующим законодательством о налогах и сборах.

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль ведется с соблюдением требований ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 19.11.2002 № 114н.

Текущий налог на прибыль составляет 845 404 тыс. руб. (2014 год – 788 547 тыс. руб.). Он состоит из условной суммы расхода по налогу на прибыль 678 242 тыс. руб., постоянного налогового обязательства 156 782 тыс. руб., отложенного налогового актива 10 567 тыс. руб. за минусом отложенного налогового обязательства (3 853) тыс. руб. и постоянного налогового актива 4 040 тыс. руб.

В 2015 году общая сумма изменения отложенных налоговых активов, повлиявшая на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущим налогом, составила 10 567 тыс. руб. (2014 г. – 13 315 тыс. руб.). Сумма увеличения отложенных налоговых активов в отчетном году составила 243 793 тыс. руб. (2014 г. – 216 958 тыс. руб.), сумма погашения – 233 226 тыс. руб. (2014 г. – 203 643 тыс. руб.).

В 2015 году общая сумма изменения отложенных налоговых обязательств составила (3 853) тыс. руб. (2014 г. – (1 421) тыс. руб.). Сумма увеличения отложенных налоговых обязательств в отчетном году составила 24 981 тыс. руб. (2014 г. – 29 658 тыс. руб.), сумма погашения – 28 834 тыс. руб. (2014 г. – 31 079 тыс. руб.). Кроме того, в 2015 году списано отложенное налоговое обязательство в размере 11 тыс. руб. в связи с переклассификацией разниц в постоянные.

3.15. Дивиденды

На основании Распоряжения Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 30.06.2015 № 540-р по итогам 2014 года выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества в денежной форме в размере 0,227870833 рублей на одну размещенную обыкновенную акцию (в общем размере 587 079 тыс. рублей). Дивиденды выплачены в полной сумме 20.08.2015 Территориальному управлению Росимущества в г. Москве.

На Общем собрании акционеров 13.08.2014 было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2013 года в денежной форме в размере 0,236927674221179 рублей на одну размещенную обыкновенную акцию (в общем размере 610 412,75 тыс. рублей). Дивиденды выплачены в полной сумме 25.09.2014 Территориальному управлению Росимущества в г. Москве.

3.16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

	2014 г.	2015 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.,	2 348 315	2 559 718
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	2 576 367 459	2 576 367 459
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.,	0,91	0,99

3.17. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2015 являются члены Совета Директоров и члены Правления, информация по которым приведена в разделе «Общие сведения» данных пояснений, а также следующие лица, входящие с Обществом в одну группу лиц:

Связанная сторона	Период 2015 года	Основание, в силу которого сторона является связанной
Фролов Олег Валерьевич	Весь 2015 год	Лицо избрано по предложению ОАО «СО ЕЭС» единоличным исполнительным органом хозяйственного общества (генеральный директор ОАО «НТЦ ЕЭС»)
Голубев Павел Владиленович	Весь 2015 год	Лицо избрано по предложению ОАО «СО ЕЭС» единоличным исполнительным органом хозяйственного общества (генеральный директор ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС»)

и юридические лица:

Связанная сторона	Период 2015 года	Основание, в силу которого сторона является связанной
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	Весь 2015 год	Доля в уставном капитале составляет 100%
Открытое акционерное общество «Научно-технический центр Единой энергетической системы» (ОАО «НТЦ ЕЭС»)	Весь 2015 год	Дочернее общество ОАО «СО ЕЭС» (доля в уставном капитале ОАО «НТЦ ЕЭС» составляет 100 % минус одна акция)
Закрытое акционерное общество «Инспекция по контролю технического состояния объектов электроэнергетики» (ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС»)	Весь 2015 год	Дочернее общество ОАО «СО ЕЭС» (доля в уставном капитале ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» составляет 100 % минус одна акция)
Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский институт по передаче электроэнергии постоянным током высокого напряжения» (ОАО «НИИПТ»)	Весь 2015 год	Дочернее общество ОАО «НТЦ ЕЭС» (доля в уставном капитале ОАО «НИИПТ» составляет 100 %)

В 2015 году общая сумма покупок работ, услуг от дочернего общества ОАО «НТЦ ЕЭС» без НДС (выполнение научно-исследовательских работ, создание НМА, услуги по технической поддержке программного обеспечения) составила 223 381 тыс. руб. (в 2014 году – 244 852 тыс. руб., в 2013 году – 215 459 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2015 кредиторская задолженность составляет 20 503 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 кредиторская задолженность составляла 22 143 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013 кредиторская задолженность составляла 29 331 тыс. руб. В 2015 году общая сумма продаж работ, услуг ОАО «НТЦ» без НДС (предоставление в аренду основных средств, в том числе нежилых помещений) составила 1 801 тыс. руб., в 2014 году – 1 740 тыс. руб., в 2013 году – 855 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015 дебиторская задолженности нет, по состоянию на 31.12.2014 - 118 тыс. руб.

В 2015 году общая сумма покупок работ, услуг от дочернего общества ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» без НДС (это, в основном, услуги по поддержанию в актуальном состоянии и аналитической обработке информации о техническом состоянии объектов электроэнергетики в Российской Федерации, в т. ч. их оборудования, а также обеспечению функционирования информационных систем, связанных с обработкой такой информации и ее отображением.) составила 749 509 тыс. руб. (в 2014 году - 739 224 тыс. руб., в 2013 году – 597 934 тыс. руб.). В 2015 году общая сумма продаж работ, услуг

дочернему обществу ЗАО «Техническая инспекция ЕЭС» без НДС (это предоставление в аренду основных средств, в том числе нежилых помещений) составила 4 985 тыс. руб., в 2014 году – 4 290 тыс. руб., в 2013 году – 2 062 тыс. руб. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 составляет 31 479 тыс. руб., на 31.12.2014 составляла 262 068 тыс. руб., на 31.12.2013 составляла 240 609 тыс. руб., это авансы по агентскому договору по созданию и внедрению системы контроля технического состояния объектов электроэнергетики по договору на оказание услуг по анализу инвестиционных проектов в электроэнергетике, а также расчеты по аренде помещений. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 составляет 108 572 тыс. руб., на 31.12.2014 – 99 078 тыс. руб.

В 2015 году общая сумма покупок работ, услуг от ОАО «НИИПТ» без НДС (выполнение научно-исследовательских) составила 4 700 тыс. руб. (в 2014 году – 6 550 тыс. руб., в 2013 году – 3 000 тыс. руб.).

Дебиторская и кредиторская задолженности по связанным сторонам являются текущими, просроченной не имеется, соответственно, резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не создаются. Списанной задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не имеется.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу:

В 2015 году Общество выплатило основному управленческому персоналу (членам Совета директоров и Правления Общества) краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, ежегодный оплачиваемый отпуск, вознаграждения за участие в заседаниях Совета директоров) на общую сумму 339 150 тыс. руб., в том числе 334 979 тыс. руб. в денежной форме и 4 171 тыс. руб. в неденежной форме (в 2014 году – 326 749 тыс. руб., 322 208 тыс. руб. и 4 541 тыс. руб. соответственно, в 2013 году – 239 930 тыс. руб., 235 488 тыс. руб. и 4 442 тыс. руб. соответственно).

Платежей (взносов) Общества по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обеспечивающие выплаты пенсий членам Правления по окончании ими трудовой деятельности, в 2015 году – не было, в 2014 году не было, в 2013 году не было.

Общество не выплачивает ключевому управленческому персоналу долгосрочные вознаграждения и вознаграждения, связанные с опционами эмитента, акциями, паями.

3.18. Информация по сегментам

Общество занимается одним видом деятельности, предоставлением услуг по оперативно-диспетчерскому управлению режимами работы Единой энергетической системы Российской Федерации, и этот вид деятельности представляет из себя один производственный сегмент и один географический сегмент. Прочие операции не приводят к возникновению существенных активов или обязательств и не представляют собой отдельный отчетный сегмент как определено ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3.19. События после отчетной даты

Порядок отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты регулируется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В целях совершенствования операционной деятельности и повышения эффективности взаимодействия Общества с субъектами электроэнергетики, органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, территориальными органами Ростехнадзора, МЧС России на территориях субъектов Российской Федерации планируется в 2016 году:

- открыть представительства Общества: в Томской области, Удмуртской республике, Кировской области;
- открыть Филиал в Республике Саха (Якутия) (1 квартал 2016 г.);
- ликвидировать филиалы Общества: Томское РДУ, Удмуртское РДУ, Кировское РДУ;
- ликвидировать Представительство в Республике Саха (Якутия).

По состоянию на 31.12.2015 ОАО «СО ЕЭС» располагает сведениями о введении процедуры, применяемой в деле о банкротстве и о признании банкротами предприятий дебиторов ОАО «СО ЕЭС». Сумма дебиторской задолженности таких контрагентов по состоянию на 31.12.2015 составляет 163 336 тыс.руб.(создан резерв по сомнительным долгам таких дебиторов в сумме 154 248 тыс.руб).

3.20. Информация о рисках хозяйственной деятельности и мероприятиях по их минимизации.

Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество в течение 2015 года и система управления рисками в соответствии с информацией Минфина России № ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности".

Виды риска	Описание риска	Меры по минимизации риска	Ключевые мероприятия в 2015 году	Информация о наступлении/ненаступлении риска, существенность последствий
1. Страновые риски (возможность негативно го воздействия внешне- и внутриполитической, экономической, социальной и др. ситуаций в РФ на деятельность Общества)	Неисполнение контрагентами по расходным договорам (например, поставщиками импортного оборудования) обязательств перед Обществом в связи с введением экономических санкций и падением курса рубля по отношению к иностранной валюте. Невозможность обеспечения Обществу деятельности по оперативно-диспетчерскому управлению в регионе в связи с вступлением в состав Российской Федерации нового субъекта и необходимостью срочной организации деятельности по оперативно-диспетчерскому управлению.	Мониторинг ситуации, определение приоритетов приобретения товаров, работ, услуг, рассмотрение возможности импортозамещения, актуализация схем финансирования по договорам с учетом цен производителя. Принятие срочных мер по организации в регионе деятельности Общества, привлечению квалифицированного персонала, срочная разработка необходимых организационно-распорядительных и нормативных документов.	Разработка условий договоров, предусматривающих формат приблизительной цены по договорам подряда с финансированием по итогам контроля фактически понесенных подрядчиком затрат на приобретение оборудования. Организация деятельности в новом субъекте Российской Федерации (Представительство в г. Симферополь).	В 2015 году не произошло неисполнения обязательств перед Обществом, негативно повлиявшего на его деятельность существенным образом. Риск не наступил. Интересы Общества в новом субъекте Российской Федерации представлены посредством деятельности Представительства в г. Симферополь.
2. Отраслевые риски (возможность негативно го влияния на деятельность Общества как субъекта электроэнергетики или субъекта	Недостаточность источника финансирования деятельности Общества.	Принятие мер к надлежащему формированию обосновывающих материалов к тарифной заявке. Контроль обоснованности и производственной направленности расходов за счет тарифного источника. Мониторинг позиции органа тарифообразования в процессе рассмотрения обосновывающих материалов в целях устранения разногласий. Исполнение нормативных	Обоснование тарифа (планируемых расходов) в процессе тарифной кампании, а также фактически понесенных незапланированных расходов, учитываемых в следующем периоде регулирования. Заключение/продление договоров страхования имущества от огня и других опасностей, транспортных средств и гражданской ответственности владельцев транспортных средств и опасных объектов. Организована разработка мероприятий по снижению операционных затрат ОАО «СО	Риск не наступил. Финансирование деятельности Общества за счет тарифного источника было достаточным.

естественных монополией)	Привлечение Общества к ответственности в связи с ненадлежащим оказанием услуг по оперативно-диспетчерскому управлению.	актов, регулирующих процесс обоснования расходов для целей тарифообразования. Разработка и исполнение локальных нормативных актов Общества, регулирующих процесс подготовки обосновывающих документов для целей установления тарифа и систему контроля за их качеством. Страхование рисков (например, имущества) в целях наличия источника финансирования при экстренной необходимости восстановления производственных ресурсов. Своевременное принятие мер к заключению договоров, в т.ч. путем понуждения потребителей к заключению договоров в судебном порядке. Обеспечение технических ресурсов Общества для оперативно-диспетчерского управления путем осуществления инвестиционной деятельности; своевременная реновация основных фондов; поддержание работоспособности ресурсов путем проведения технического обслуживания, срочных и плановых ремонтов; выполнение технических регламентов деятельности по оперативно-диспетчерскому управлению; привлечение квалифицированного технологического персонала; реализация программ подготовки персонала необходимой квалификации; подготовка кадрового резерва. Страхование гражданской ответственности Общества перед третьими лицами в соответствии с Федеральным законом от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике».	ЕЭС», а также применение соответствующих ключевых показателей эффективности (приказы Общества от 29.06.2015 № 201/1, от 22.10.2015 № 346 и от 20.05.2015 № 139). Советом директоров приняты решения об утверждении новой редакции Положения о КПЭ (протокол от 22.06.2015 № 163), об утверждении и включении в Долгосрочную программу развития мероприятий по снижению операционных расходов (протокол от 03.11.2015 № 169). Разработан и утвержден Регламент повышения инвестиционной и операционной эффективности и сокращения расходов ОАО «СО ЕЭС» (утвержден Советом директоров 16.11.2015, протокол № 171). Обеспечение финансирования проектов инвестиционной программы в соответствии с параметрами, утвержденными приказом Минэнерго России от 20.10.2014 № 754. КПЭ «Выполнение графиков ввода основных фондов и плана по финансированию и освоению инвестиционной программы (по году)» за 2015 год выполнен (значение КПЭ составило 98%). В соответствии с Положением о составе, расчете и применении КПЭ ОАО «СО ЕЭС», если фактическое значение КПЭ больше или равно 90%, показатель считается выполненным). В целях поддержания работоспособности основных средств проведены ремонты на сумму 86 171,5 тыс. руб. В рамках реализации программ подготовки персонала средняя численность стажеров в 2015 году составила 86 человека. Действовал и заключен на следующий период договор страхования гражданской ответственности ОАО «СО ЕЭС» за действия/бездействия системного оператора, действовавшего с превышением	Риск не наступил. Общество не привлекалось к ответственности в связи с ненадлежащим оказанием услуг по оперативно-диспетчерскому управлению.
--------------------------	--	--	--	--

			своих полномочий при осуществлении деятельности по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, а также нарушения условий договоров возмездного оказания услуг по оперативно-диспетчерскому управлению и соглашений о технологическом взаимодействии.	
3. Финансово-экономические риски (возможность неблагоприятных ситуаций в финансово-экономической деятельности Общества)	Инфляционные риски: снижение реальной стоимости дебиторской задолженности; рост себестоимости товаров, продукции, работ, услуг, закупаемых у контрагентов; снижение реальной стоимости средств на инвестиционную и операционную деятельность Общества, запланированных и фактически поступающих от источников финансирования. Рыночные риски: неисполнение обязательств контрагентами Общества по расходным договорам; неисполнение денежных обязательств потребителями услуг Общества.	Повышение эффективности операционной и инвестиционной деятельности; определение приоритетов приобретения товаров, работ, услуг; формирование документов, актуализация схем финансирования по договорам с учетом цен производителя; подготовка подтверждающих документов, обосновывающих необходимость незапланированных ранее расходов в целях их учета при установлении тарифа на следующий период регулирования. Мониторинг финансового положения контрагентов, их обеспеченности необходимыми ресурсами до и после заключения договоров; применение эффективных способов обеспечения исполнения обязательств; контроль соблюдения сроков исполнения обязательств; своевременное принятие мер по погашению просроченной задолженности, в т.ч. в судебном порядке; создание резерва по сомнительной задолженности; мониторинг рынка товаров, работ, услуг.	Заключение договоров подряда/поставки (внесение изменений в заключенные договоры), условия которых предусматривают возможность перерасчета цены, с учетом изменения курса рубля по отношению к иностранной валюте. Обеспечение оперативного контроля исполнения утвержденных лимитов финансирования, перераспределение финансовых ресурсов в целях обеспечения потребностей Общества источниками финансирования в рамках тарифного решения. Принятие мер по обеспечению соответствия фактических расходов структуре необходимой валовой выручки, утвержденной регулирующим органом. Защита интересов Общества в судебном порядке. Применение в качестве способа обеспечения исполнения обязательств контрагентами банковской гарантии при заключении и исполнении договоров в соответствии с требованиями Регламента работы с банковскими гарантиями в ОАО «СО ЕЭС» (утв. приказом от 06.02.2013 № 41). Утверждение Регламента работы с дебиторской задолженностью, образовавшейся в процессе ведения основной деятельности ОАО «СО ЕЭС» (утв. приказом от 03.02.2014 № 39), текущий контроль исполнения контрагентами обязательств по оплате услуг по договорам по ОДУ-1 и договорам по ОДУ-2.	В среднем по 2015 году уровень инфляции составил 115,5% (по данным, опубликованным на официальном сайте Росстата). Основной рост цен пришелся на 1 кв. 2015 года. Указанный уровень инфляции не оказал существенного негативного влияния на деятельность Общества в 2015 году. Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2015 составила 2 321 905 тыс. руб. (в т.ч. текущая – 1 579 983 тыс. руб., просроченная – 741 922 тыс. руб.) и не оказала существенного негативного влияния на деятельность Общества.
	Административны	Соблюдение налогового,	В 2015 году проведено 2	В отношении

	е риски: негативная оценка финансово-хозяйственной деятельности Общества контролирующим и органами государственной власти (ФСТ России, Счетная Палата, ФНС, др. Министерства и ведомства), применение соответствующих административных последствий.	тарифного и др. законодательства РФ, система контроля экономической обоснованности и документальной подтвержденности расходов; методологическое руководство деятельностью филиалов Общества в сфере бухгалтерского учета и налогообложения; привлечение квалифицированного персонала.	заседания Методологического совета по бухгалтерскому учету и налогообложению; 4 совещания руководства блока финансово-экономической деятельности и директоров по финансам и экономике ОДУ; 12 плановых проверок финансово-хозяйственной деятельности филиалов Общества в рамках внутреннего аудита, а также 3 внеплановых; 8 заседаний Комиссии по рассмотрению проектов смет затрат и обосновывающих документов ИА и филиалов в целях формирования тарифов Общества на 2016 год.	Общества контролирующим и органами государственной власти в сфере финансово-хозяйственной деятельности не было применено мер негативного воздействия, повлиявших существенно на деятельность Общества.
4. Правовые риски (возможность негативного влияния на деятельность Общества правового регулирования его деятельности)	Договорные риски: риск недействительности и договоров, нарушение интересов Общества, причинение убытков Обществу, привлечение Общества к ответственности вследствие заключения договоров на условиях, не соответствующих законодательству Российской Федерации, подзаконным актам, локальным нормативным актам. Судебные риски: вынесение судебных актов не в пользу Общества; неисполнение решений суда, вынесенных в пользу Общества.	Соблюдение законодательства Российской Федерации при заключении договоров; регулирование договорной работы локальными нормативными актами Общества; согласование договоров специалистами соответствующих функциональных направлений деятельности; привлечение к правовой работе квалифицированного персонала. Соблюдение Обществом законодательства РФ, подзаконных актов и других нормативных актов в целях предотвращения неправомерного поведения; привлечение к правовой работе квалифицированного персонала; формирование взвешенной позиции, основанной на доказательствах; применение механизма обжалования судебных актов; реализация процедур исполнительного производства; создание резерва по безнадежным долгам.	Функционирование системы контроля в процессе договорно-правовой работы. Осуществление плановых проверок договорной работы филиалов Общества (12 проверок) в рамках внутреннего аудита деятельности Общества. Защита интересов общества в судебном порядке, а также в процессе исполнительного производства.	Риск не наступил. В Обществе в 2015 году не было фактов признания договоров недействительным и. Также не установлено фактов причинения Обществу убытков или нарушения иных его законных интересов вследствие заключения договоров на условиях, не соответствующих интересам Общества. В 2015 году не было принято судебных актов, повлиявших существенно на деятельность Общества.

5. Инвестиционные риски (возможность возникновения непредвиденных финансовых потерь Общества в процессе исполнения инвестпрограммы)	Риск удорожания: - невозможность исполнения контрагентами обязательств по долгосрочным инвестиционным проектам без увеличения цены (например, в части импортного оборудования в связи с ростом курса валют); недостаточность источника финансирования инвестиционных проектов вследствие роста цен на импортное оборудование и комплектующие, непланируемое ранее при расчете тарифа; - удорожание в связи с необходимостью корректировки проекта и несения незапланированных расходов на реализацию доработанных проектных решений (в т.ч. в связи с некачественным исполнением обязательств проектировщиком, ненадлежащим формированием Обществом задания на проектирование или изменением обязательных требований к соответствующим проектным решениям).	Определение приоритетов при реализации инвестиционных проектов, изменение сроков их реализации в целях достаточности источника финансирования, определение возможности импортозамещения, контроль обоснованности ценообразования по инвестиционным проектам. Проработка технических решений реализации проектов на стадии проектирования и предпроектной стадии; контроль квалификации привлекаемых подрядчиков и соблюдения ими требований задания на проектирование и обязательных норм и правил.	Заключение договоров подряда/поставки (внесение изменений в заключенные договоры), условия которых предусматривают возможность перерасчета цены, исходя из волатильности курса рубля по отношению к иностранной валюте. 12 плановых проверок финансово-хозяйственной деятельности филиалов Общества, в том числе в части выполнения инвестиционной программы. Объем финансирования инвестиционной программы Общества за 2015 год составил 6 778,324 млн. руб. (95 % от планового объема финансирования, утвержденного приказом Минэнерго России от 30.09.2015 № 705	В 2015 году случаев необоснованного удорожания реализации инвестиционных проектов, а также удорожания, существенным образом негативно повлиявшего на деятельность Общества, не выявлено.
6. Коррупционные риски (возможность негативных последствий для Общества в результате коррупции)	Злоупотребление служебным положением, злоупотребление полномочиями, коммерческий подкуп и т.п.	Организованы мероприятия по разработке документов, подготовке и выпуску локальных актов, направленных на соблюдение Обществом законодательства в сфере противодействия коррупции. Организованы	1. Утверждены Антикоррупционная политика ОАО «СО ЕЭС» (утв. Решением Совета директоров ОАО «СО ЕЭС» (протокол заседания от 26.06.2015 № 164)) и Кодекс корпоративной этики ОАО «СО ЕЭС» (утв. Решением Совета директоров ОАО «СО ЕЭС» (протокол заседания от 22.06.2015 №	В 2015 году фактов возникновения коррупционных рисков, существенно влияющих на деятельность и репутацию ОАО «СО ЕЭС», не выявлено.

ных действий)	мероприятия по проведению антикоррупционной экспертизы закупочной, договорной, и иной документации, в т.ч. локальных актов Общества. Организованы мероприятия по проведению проверки и анализу сведений, представляемых руководящим составом Общества в декларациях. Организованы мероприятия по проведению проверки и анализу сведений, представляемых контрагентами в отношении цепочки собственников, включая конечных бенефициаров на предмет наличия коррупционных рисков, конфликта интересов и иных злоупотреблений, связанных с занимаемой должностью. Организованы мероприятия по заключению с контрагентами по договорам по операционной и инвестиционной деятельности соглашений о соблюдении антикоррупционных условий. Также организованы мероприятия по включению антикоррупционных условий в трудовые договоры с работниками Общества. Организованы мероприятия по созданию интерактивного канала приема обращений работников, контрагентов и иных физических и юридических лиц о возможных фактах коррупции.	163)), а также принят ряд локальных актов во исполнение указанных внутренних документов. 2. Проведено обучение работников ОАО «СО ЕЭС» в сфере антикоррупционной деятельности. 3. Проводились профилактические антикоррупционные мероприятия посредством экспертизы закупочной, договорной и иной документации; проверки сведений в процессе декларирования доходов руководящих работников; проверки информации контрагентов о цепочке собственников и конечном бенефициаре. 4. Утверждены внутренние документы в сфере противодействия коррупции (приказ ОАО «СО ЕЭС» от 14.07.2015 № 219): - Порядок уведомления ОАО «СО ЕЭС» о фактах обращения в целях склонения работников ОАО «СО ЕЭС» к совершению коррупционных правонарушений; - Порядок уведомления ОАО «СО ЕЭС» лицами, замещающими должности в ОАО «СО ЕЭС», о возникновении личной заинтересованности, которая приводит или может привести к конфликту интересов; - Порядок сообщения работниками ОАО «СО ЕЭС» о получении подарка в связи с их должностным положением или исполнением ими должностных обязанностей, сдачи и оценки подарка, реализации (выкупа)	
---------------	---	---	--

3.21. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом в 2015 году сформировано оценочное обязательство по оплачиваемым отпускам, по состоянию на 31.12.2015 величина оценочного

обязательства составляет 446 672 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 417 649 тыс. руб., на 31.12.2013 – 376 591 тыс. руб.).

Расшифровка начисления и списания оценочных обязательств приведены в таблице 7 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Порядок расчета, учета и использования оценочных обязательств по оплачиваемым отпускам приведен в Положении об учетной политике Общества (см. п. 2.13 данных пояснений).

Общество имеет неразрешенные разногласия с налоговыми органами по налогу на добавленную стоимость за 2011-2013 годы в сумме 25 987 055 руб., налогу на прибыль за 2011-2013 годы в сумме 3 702 937 руб., земельному налогу за 2013 год в сумме 8 355 руб., по соответствующим суммам штрафов и пени.

Разногласия по налогу на добавленную стоимость, налогу на прибыль возникли в связи с принятием к вычету по налогу на добавленную стоимость сумм, уплаченных ООО «Построй ДВ» при строительстве здания филиала ОАО «СО ЕЭС», включением в состав расходов по налогу на прибыль амортизационных отчислений по данному зданию, а также в связи с включением в состав внереализационных расходов 2011 года платы за досрочное погашение кредита, перечисленной в 2010 году, принятием к вычету в 2012-2013 годах сумм налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам, выставленным в 2007-2009 годах. По мнению налогового органа, хозяйственные операции между ООО «Построй ДВ» и некоторыми его субподрядчиками при строительстве здания филиала ОАО «СО ЕЭС» не имели реального характера, а, следовательно, ОАО «СО ЕЭС» получило необоснованную налоговую выгоду по налогу на добавленную стоимость, налогу на прибыль. Плата за досрочное погашение кредита, перечисленная в 2010 году, подлежала учету при исчислении налога на прибыль за 2010 год, а не за 2011 год, поскольку кредитный договор, по которому начислена плата, прекратил действие в 2010 году. Суммы налога на добавленную стоимость по счетам-фактурам за 2007-2009 годы не могли быть приняты к вычету в 2012-2013 года, так как с момента окончания налогового периода, в котором возникло право на вычет, истек трехлетний срок.

Разногласия по земельному налогу возникли в связи уплатой ОАО «СО ЕЭС» земельного налога за 2013 год по земельным участкам, расположенным в г. Архангельске, исходя из кадастровой стоимости, определенной на основании постановления Правительства Архангельской области от 18.12.2012 № 595-ПП «Об утверждении результатов государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов на территории Архангельской области». Налоговый орган полагает, что постановление Правительства Архангельской области от 18.12.2012 № 595-ПП «Об утверждении результатов государственной кадастровой оценки земель населенных пунктов на территории Архангельской области» для целей налогообложения вступило в силу с 01.01.2014 и не может применяться при уплате земельного налога за 2013 год.

Указанные разногласия разрешаются ФНС России (апелляционная жалоба ОАО «СО ЕЭС» от 29.12.2015 № Е-19-17066).

Вероятность положительного исхода разрешения разногласий по налогу на добавленную стоимость за 2011-2013 годы в сумме 25 987 055 руб., налогу на прибыль за 2011-2013 годы в сумме 3 702 937 руб., земельному налогу за 2013 год в сумме 8 355 руб. в пользу ОАО «СО ЕЭС» оценивается как средняя.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Обществом по счету 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» учтены полученные обеспечения на сумму 1 318 662 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 1 280 906 тыс. руб., на 31.12.2013 – 1 183 474 тыс. руб.).

По данному счету отражены банковские гарантии, выданные банками в пользу Общества в обеспечение исполнения подрядными и строительными организациями договоров на выполнение работ по строительству, реконструкции, инженерному и технологическому оснащению зданий для Общества, в том числе банковская гарантия АКБ «Банк Москвы» от 24.03.2015 № 15GA/277759CO228, выданная ЗАО «Объединение «ИНГЕОКОМ» в пользу Общества в обеспечение исполнения договора на выполнение работ по строительству и технологическому оснащению комплекса зданий на земельном участке, расположенном по адресу: Московская область, Ленинский район, Московский с.о., в районе д. Румянцево, уч. 3/1, на сумму 734 422 тыс. руб. Срок действия гарантии – 01.01.2017.

Перечень банковских гарантий приведен в таблице 8 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Российское налоговое и бухгалтерское законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, неблагоприятный исход которых может привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2015 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового и бухгалтерского законодательства будет стабильным.

Приложение: таблицы с расшифровкой показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2015 год на 31 л. в 1 экз.

Руководитель

Главный бухгалтер



Б.И. Аюев

М.С. Седякин

Нематериальные активы и расходы на научно - исследовательские, опытно - конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего:	5100	2015 г.	2 515 361	(1 700 742)	557 373	(351 160)	351 160	(380 711)	-	-	-	2 721 574	(1 730 293)
	5110	2014 г.	2 259 671	(1 328 282)	267 935	(12 245)	12 245	(384 705)	-	-	-	2 515 361	(1 700 742)
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на программы ЭВМ, базы данных)	5101	2015 г.	1 963 527	(1 319 621)	550 489	(184 416)	184 416	(315 020)	-	-	-	2 329 600	(1 450 225)
	5111	2014 г.	1 783 789	(1 017 459)	191 818	(12 080)	12 080	(314 242)	-	-	-	1 963 527	(1 319 621)
в том числе:													
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51011	2015 г.	1 963 433	(1 319 551)	550 489	(184 416)	184 416	(315 013)	-	-	-	2 329 508	(1 450 148)
	51111	2014 г.	1 783 695	(1 017 397)	191 818	(12 080)	12 080	(314 234)	-	-	-	1 963 433	(1 319 551)
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51012	2015 г.	94	(70)	-	-	-	(7)	-	-	-	94	(77)
	51112	2014 г.	94	(62)	-	-	-	(8)	-	-	-	94	(70)
Прочие	5102	2015 г.	551 834	(381 121)	6 884	(166 744)	166 744	(65 691)	-	-	-	391 974	(280 068)
	5112	2014 г.	475 882	(310 823)	76 117	(165)	165	(70 463)	-	-	-	551 834	(381 121)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы - всего:	5130	1 162 448	1 121 139	846 128
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на программы ЭВМ, базы данных)	5131	997 156	864 179	634 255
в том числе:				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51311	997 123	864 146	634 255
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51312	33	33	-
Прочие - всего:	5132	165 292	256 960	211 873

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	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 2015 г.	328 831	(112 479)	121 754	-	-	(142 631)	354 873	(159 398)
	5150	за 2014 г.	280 763	(58 819)	119 195	-	-	(124 787)	328 831	(112 479)
НИОКР "ТЭО создания ЦС АРЧМ"	5141	за 2015 г.	2 500	(2 000)	-	-	-	(250)	2 500	(2 250)
	5151	за 2014 г.	2 500	(1 750)	-	-	-	(250)	2 500	(2 000)
НИР "Исслед.режимов работы генер.оборуд.разработка нормативов миним.нагрузок энерг.50-1200 МВт"	5142	за 2015 г.	8 000	(5 332)	-	-	-	(2 000)	8 000	(7 332)
	5152	за 2014 г.	8 000	(3 332)	-	-	-	(2 000)	8 000	(5 332)
НИР "Исслед. качества регул.частоты и частотных свойств ЕЭС России при вводе в работу нормир.перв.регул-я частоты и автом. Втор.регул-я частоты и перетоков мощности на тепл.энергоблоках по рез-ам натур.сист.испытаний"	5143	за 2015 г.	6 000	(5 000)	-	-	-	(1 000)	-	-
	5153	за 2014 г.	6 000	(3 000)	-	-	-	(2 000)	6 000	(5 000)
НИР по теме: "Анализ опыта внедр.и разраб.рекоменд.по совершенство-ю ПК RUSTAB"	5144	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2014 г.	1 000	(542)	-	-	-	(458)	-	-
НИР по теме: "Исслед. и обосн-е возмож.и необх-ти управления вставками пост. тока для автом. Регулир. частоты и перетоков мощ-ти в ОЭС Востока"	5145	за 2015 г.	2 500	(1 000)	-	-	-	(500)	2 500	(1 500)
	5155	за 2014 г.	2 500	(500)	-	-	-	(500)	2 500	(1 000)
НИР "Обслед-е текущ. сост-яинфор.безоп.,разраб.модели угроз и спец.тех.треб.по обесп-ю безоп.инф-ции для централиз.системы противоавар.автоматики в ОЭС Урала"	5146	за 2015 г.	2 450	(1 021)	-	-	-	(490)	2 450	(1 511)
	5156	за 2014 г.	2 450	(531)	-	-	-	(490)	2 450	(1 021)

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	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
НИР "Опред-е.возможн-й использ-я RTDS для пров.аттест-х испыт-й автоматич.регул.возбуж.синхр. генераторов"	5147	за 2015 г.	4 237	(1 695)	-	-	-	(847)	4 237	(2 542)
	5157	за 2014 г.	4 237	(847)	-	-	-	(848)	4 237	(1 695)
НИР "Исслед-е научно-метод.основ обесп. сист.надеж-ти при упр-ии функц-ем и разв. ЕЭС России в совр. структуре электроэнерг. и разраб. нац.стандартов для ее обеспечения"	5148	за 2015 г.	5 932	(2 472)	-	-	-	(1 187)	5 932	(3 659)
	5158	за 2014 г.	5 932	(1 285)	-	-	-	(1 187)	5 932	(2 472)
НИР "Исслед.существ.подходов к оценке управл.надежностью энергосбереж.и развит.энергосбер-я и разв.энергосистем в условиях рынка электроэнергии"	5149	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5159	за 2014 г.	381	(318)	-	-	-	(63)	-	-
НИР:"Программа модернизации электроэнергетики России на период до 2030 года"	51410	за 2015 г.	113 935	(62 664)	-	-	-	(22 787)	113 935	(85 451)
	51510	за 2014 г.	113 935	(39 877)	-	-	-	(22 787)	113 935	(62 664)
НИР "Тенденции развития мировой и российской электроэнергетики"	51411	за 2015 г.	421	(140)	-	-	-	(84)	421	(224)
	51511	за 2014 г.	421	(56)	-	-	-	(84)	421	(140)
НИР "Ежегодная актуализация математической модели и базы данных ЕЭС России и испл.перспективных электр.режимов ЕЭС России на перспективу до 2020 года"	51412	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51512	за 2014 г.	27 000	-	-	-	-	(27 000)	-	-
НИР "Иssl.пропускной способ. линий электр. с опред.максимально допуст-х перетоков в новых контролируемых сечениях"	51413	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51513	за 2014 г.	19 116	(1 593)	-	-	-	(17 523)	-	-
НИР "Исслед.и разработка национ. стандартов по обеспечению системной надежности ЕЭС России"	51414	за 2015 г.	5 085	(1 017)	-	-	-	(1 017)	5 085	(2 034)
	51514	за 2014 г.	5 085	-	-	-	-	(1 017)	5 085	(1 017)

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	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
НИР "Исследование объектов ОАО "СО ЕЭС" на предмет отнесения к категории по степени потенц.опасности соверш-я акта незакон.вмешательства"	51415	за 2015 г.	14 686	(4 406)	-	-	-	(2 937)	14 686	(7 343)
	51515	за 2014 г.	14 686	(1 469)	-	-	-	(2 937)	14 686	(4 406)
НИР "Разраб.метод. сертификац. испытаний устр-в РМУ с проведением тестовых испыт.на RTDS"	51416	за 2015 г.	3 000	(1 167)	-	-	-	(1 000)	3 000	(2 167)
	51516	за 2014 г.	3 000	(167)	-	-	-	(1 000)	3 000	(1 167)
НИР "Разраб.методики и алгоритма мониторинг. по данным СМГР разделения энергосистемы на части"	51417	за 2015 г.	420	(140)	-	-	-	(140)	420	(280)
	51517	за 2014 г.	420	-	-	-	-	(140)	420	(140)
НИР "Разраб.методики сертификационных испытаний автоматич. регуляторов возбуждения RTDS"	51418	за 2015 г.	750	(250)	-	-	-	(250)	750	(500)
	51518	за 2014 г.	750	-	-	-	-	(250)	750	(250)
НИР "Разраб.предлож.по ликвидации "узких мест"электр.сети с использ. математ.модели на приме ОЭС, определенных ОАО "СО ЕЭС"	51419	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51519	за 2014 г.	15 930	-	-	-	-	(15 930)	-	-
НИР "Созд.сист.монитор. переходных режимов Рефтинской ГРЭС на базе модерниз.цифрового регистр. электрических событий"	51420	за 2015 г.	2 965	(988)	-	-	-	(988)	2 965	(1 976)
	51520	за 2014 г.	2 965	-	-	-	-	(988)	2 965	(988)
НИР"Анализ текущ.сост. автомат.сист.аврий.разгруз.блока(АСАРБ) на энергобл. теплов. электрост."	51421	за 2015 г.	2 000	(667)	-	-	-	(667)	2 000	(1 334)
	51521	за 2014 г.	2 000	-	-	-	-	(667)	2 000	(667)
НИР "Исслед. электроэнерг. режимов и стат.устойчивости Южно-Якутского района.разр.мероприят."	51422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51522	за 2014 г.	6 000	-	-	-	-	(6 000)	-	-

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	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
НИР "Исслед.возмож. участ.теплов. электростан.с попереч. связями в нормир.первич.и автомат.вторичном регулир. частоты и перетоков мощности"	51423	за 2015 г.	5 900	(1 180)	-	-	-	(1 180)	5 900	(2 360)
	51523	за 2014 г.	5 900	-	-	-	-	(1 180)	5 900	(1 180)
НИР "Обслед.текущ. сост. информ.безопасности,разраб.модели угроз и спец.технич.требован.по обесп.безопасн-ти информации"	51424	за 2015 г.	2 960	(691)	-	-	-	(592)	2 960	(1 283)
	51524	за 2014 г.	2 960	(99)	-	-	-	(592)	2 960	(691)
НИР "Совершенствование методики для расчетов балансовой надежности ЕЭС России"	51425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51525	за 2014 г.	1 700	-	-	-	-	(1 700)	-	-
НИР:"Разработка инновационной технологии дистанционного управления объектами электроэнергетики "	51426	за 2015 г.	25 895	(8 632)	-	-	-	(5 179)	25 895	(13 811)
	51526	за 2014 г.	25 895	(3 453)	-	-	-	(5 179)	25 895	(8 632)
НИР по созд.проекта Схемы и программы развития ЕЭС России, вкл. развит.единой национальной (общеросс.) электросети, на 2014-2020 гг.	51427	за 2015 г.	32 797	(10 932)	-	-	-	(21 865)	-	-
	51527	за 2014 г.	-	-	32 797	-	-	(10 932)	32 797	(10 932)
НИР "Ежегод. актуализ. матем.модели и базы данных ЕЭС России и ежегод. исслед. перспек. элктрич.режимов ЕЭС России на перспективу до 2023 года"	51428	за 2015 г.	23 983	-	-	-	-	(23 983)	-	-
	51528	за 2014 г.	-	-	23 983	-	-	-	23 983	-
НИР по теме: "Исслед. статич. характеристик нагрузки промышл. потребителей в электр.сетях 6-110кВ"	51429	за 2015 г.	15 792	(877)	-	-	-	(5 264)	15 792	(6 141)
	51529	за 2014 г.	-	-	15 792	-	-	(877)	15 792	(877)

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	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
НИР по теме: "Исслед.и разработка национальных стандартов по обеспечению системной надежности России"	51430	за 2015 г.	2 542	(42)	-	-	-	(508)	2 542	(550)
	51530	за 2014 г.	-	-	2 542	-	-	(42)	2 542	(42)
НИР по теме: "Разраб. программы сертификац-х испыт/автоматики ограничения перегруза оборуд. на RTDS"	51431	за 2015 г.	3 600	-	-	-	-	(720)	3 600	(720)
	51531	за 2014 г.	-	-	3 600	-	-	-	3 600	-
НИР по теме: "Разраб.предл.по ликвид."узких мест" электрич.сети с ипольз.математ.модели"	51432	за 2015 г.	14 034	-	-	-	-	(14 034)	-	-
	51532	за 2014 г.	-	-	14 034	-	-	-	14 034	-
НИР по теме:"Иссл.пропускной способ. линий электропередачи с опред. максим.допустимых перетоков "	51433	за 2015 г.	18 898	-	-	-	-	(18 898)	-	-
	51533	за 2014 г.	-	-	18 898	-	-	-	18 898	-
НИР по теме:"Разр.программы сертифик.испытан.автоматич.регулятор.возб.уж.с бесщеточн.сист.возбуждения"	51434	за 2015 г.	3 600	(100)	-	-	-	(1 200)	3 600	(1 300)
	51534	за 2014 г.	-	-	3 600	-	-	(100)	3 600	(100)
НИР по теме:Обсл.текущего сост-я информ.безопасн.,разраб.модели угроз и спец.технических требований"	51435	за 2015 г.	3 949	(66)	-	-	-	(790)	3 949	(856)
	51535	за 2014 г.	-	-	3 949	-	-	(66)	3 949	(66)
НИР по созданию проекта "Схема и программа развития ЕЭС России, включая развитие единой нац. (общеросс.)эл.сети"	51436	за 2015 г.	-	-	32 797	-	-	(8 199)	32 797	(8 199)
	51536	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Актуал-я цифровых динамич-х моделей объедин-х энергет.систем (ОЭС) в формате ПК EUROSTAG"	51437	за 2015 г.	-	-	5 000	-	-	-	5 000	-
	51537	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	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
НИР по теме: "Ежегод. актуализация матем. модели и базы данных ЕЭС России и ежегод. исслед. ПЭР ЕЭС России"	51438	за 2015 г.	-	-	23 983	-	-	-	23 983	-
	51538	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Исследование целесообразности создания сист. управления инфор-ной безопасностью "	51439	за 2015 г.	-	-	6 092	-	-	(101)	6 092	(101)
	51539	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Автоматиз. расчетов для выбора парамет. настройки устро. РЗА с учетом моделир. управл. элем."	51440	за 2015 г.	-	-	2 097	-	-	(245)	2 097	(245)
	51540	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Исслед. техн. аспектов примен. в ЕЭС России вставок и электропередач постоян. тока на межсист. электр. связях"	51441	за 2015 г.	-	-	7 000	-	-	(1 167)	7 000	(1 167)
	51541	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Обсл. информ. безопасн. , разр. модели угроз, спец. техн. треб. по обеспеч. безопасн. информ."	51442	за 2015 г.	-	-	4 710	-	-	(79)	4 710	(79)
	51542	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Обсл. текущ. сост. информацион. безопасн., разраб. модели угроз безопасн., модели нарушителя тех. требований"	51443	за 2015 г.	-	-	3 600	-	-	(60)	3 600	(60)
	51543	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Обслед. текущ. сост. информ. безопасн., разраб. модели угроз и спец. тех. требов. по обеспеч. безопасности инф-ции"	51444	за 2015 г.	-	-	3 962	-	-	(132)	3 962	(132)
	51544	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Организ. информационн. обмена между ПТК верхнего уровня ЦСПА и низовыми устройствами ЛАПН"	51445	за 2015 г.	-	-	6 900	-	-	-	6 900	-
	51545	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	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
НИР по теме: "Оценка состояния защищенности информац-х ресурсов ОАО "СО ЕЭС" от внешнего воздействия"	51446	за 2015 г.	-	-	1 800	-	-	(600)	1 800	(600)
	51546	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Разраб. методов и алгоритмов определен. динамич. и статич. характер. нагруз. узлов"	51447	за 2015 г.	-	-	3 813	-	-	(191)	3 813	(191)
	51547	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Разраб. методики испытан. по проверке инфор-го обмена между концентраторами вектор. данных и синхрон. векторными измерителями с провед. тестовых испытаний на RTDS"	51448	за 2015 г.	-	-	2 000	-	-	-	2 000	-
	51548	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Тест-ие технолог. алгорит. и программ. обеспеч. програм.-техн. комплек. верхнего уровня ЦСПА"	51449	за 2015 г.	-	-	18 000	-	-	(1 500)	18 000	(1 500)
	51549	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (тыс.руб)

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
				переклассификация (+)	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	переклассификация (-)	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего:	5160	за 2015 г.	44 328	-	99 592	-	(121 754)	(5 400)	-	16 766
	5170	за 2014 г.	29 053	-	142 097	-	(119 195)	(7 627)	-	44 328
Опытн.-конструк. и технологич. работы по созд. и провед. испытан. опытно. образца сверхбыстрод. оптич. релей.	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	7 627	-	-	-	-	(7 627)	-	-
НИР по теме: "Разр. алгоритма учета суточ. выр.б. объект. управ. ЦКС/ЦС АРЧМ и его интер. в алгор. УПО АРЧМ"	5162	за 2015 г.	5 400	-	-	-	-	(5 400)	-	-
	5172	за 2014 г.	5 400	-	-	-	-	-	-	5 400
НИР по теме: "Иссл. стат. характ. нагруз. промышл. потреб. в электрич. сетях 6-110 кВ"	5163	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5173	за 2014 г.	2 579	-	13 213	-	(15 792)	-	-	-
НИР по созд. проекта Схемы и программы развития ЕЭС России, вкл. развит. единой национальной (общероссийс.)	5164	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5174	за 2014 г.	13 447	-	19 350	-	(32 797)	-	-	-
НИР по созданию проекта "Схема и программа развития ЕЭС России, включая развитие единой нац. (общеросс.) электр. сети.	5165	за 2015 г.	13 447	-	19 350	-	(32 797)	-	-	-
	5175	за 2014 г.	-	-	13 447	-	-	-	-	13 447
НИР по теме: "Тест-ие технолог. алгорит. и программ. обеспеч. програм. - техн. комплекс верхнего уровня ЦСПА)	5166	за 2015 г.	12 960	-	5 040	-	(18 000)	-	-	-
	5176	за 2014 г.	-	-	12 960	-	-	-	-	12 960
НИР по теме: "Разраб. предл. по ликвид. "узких мест" электрич. сети с ипольз. математ. модели	5167	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5177	за 2014 г.	-	-	14 034	-	(14 034)	-	-	-
НИР по теме: "Иссл. пропускной способ. линий электропередачи с опред. максим. допустимых перетоков	5168	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5178	за 2014 г.	-	-	18 898	-	(18 898)	-	-	-
НИР по теме: "Ежегод. актуализ. матем. модели и базы данных ЕЭС России и ежегод. иссл. перспек. электрич.	5169	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5179	за 2014 г.	-	-	23 983	-	(23 983)	-	-	-
НИР по разработке Схемы и программы развития ЕЭС России, вкл. развит. единой национальной (общеросс.) электр. сети.	51610	за 2015 г.	-	-	13 523	-	-	-	-	13 523
	51710	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме: "Ежегод. актуализ. матем. модели и базы данных ЕЭС России и ежегод. иссл. ПЭР ЕЭС России	51611	за 2015 г.	-	-	23 983	-	(23 983)	-	-	-
	51711	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
				переклассификация (+)	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	переклассификация (-)	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИР по теме: "Исследование целесообразности создания сист.управления инфор-ной безопасностью в ОАО "	51612	за 2015 г.	-	-	6 092	-	(6 092)	-	-	-
	51712	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов-всего:	5180	за 2015 г.	312 090	5 400	463 650	(6)	(557 373)		(1 220)	222 541
	5190	за 2014 г.	280 928	7 627	297 809	(5 486)	(267 935)		(853)	312 090
НИР Определение статических характеристик нагрузки по напряжению крупных потребителей Белгород обл.	5181	за 2015 г.	-	-	1 300	-	-	-	-	1 300
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право на "Технико-экономическое обоснование развития системы противоаварийной автоматики на участке Усть-Илимская ГЭС-Хани с учетом текущих технических решений по развитию электрической сети 110-500 кВ и режимов совместной работы ОЭС Сибири, ОЭС Востока и Западного энергорайона энергосистемы Саха (Якутия)"	5182	за 2015 г.	-	-	3 305	-	(3 305)	-	-	-
	5192	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модифицированное программное обеспечение ПТК верхнего уровня ЦСПА ОЭС Сибири с целью реализации функций мониторинга программного обеспечения, а также архивирования исходных данных и результатов функционирования программных модулей «Оценивание состояния» и «Выбор управляющих воздействий (1-ДО)	5183	за 2015 г.	-	-	5 993	-	(5 993)	-	-	-
	5193	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модифицированное программное обеспечение ПТК верхнего уровня ЦСПА ОЭС Сибири с целью реализации функций расчета управляющих воздействий при аварийных возмущениях, приводящих к разделению ОЭС Сибири на части.	5184	за 2015 г.	-	-	2 500	-	-	-	-	2 500
	5194	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИР по теме "Исследование статических характеристик нагрузки подстанции ПС 330 кВ Благодарная"	5185	за 2015 г.	-	-	1 592	-	(1 592)	-	-	-
	5195	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ТИ Создание и ввод АС СиОИ" (2-я очередь)	5186	за 2015 г.	50 034		202 034	-	(252 068)	-	-	-
	5196	за 2014 г.	47 419	-	2 615	-	-	-	-	50 034
ИП на Проект создания централиз.сист.противоаварийн.автоматики (ЦСПА) ОЭС Северо-Запада	5187	за 2015 г.	5 084	-	-	-	-	-	-	5 084
	5197	за 2014 г.	2 542	-	2 542	-	-	-	-	5 084

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
				переклассификация (+)	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	переклассификация (-)	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ИП на модиф. АИС "Расчет з/пл и управление персоналом" в части кадрового учета и консолид. базы по уче	5188	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5198	за 2014 г.	16 090	-	754	-	(16 844)	-	-	-
ИП на проектную документацию на модиф. программы для ЭВМ "АИС "Energys СОДП"(7-000071)	5189	за 2015 г.	13 614	-	-	-	-	-	-	13 614
	5199	за 2014 г.	2 975	-	10 639	-	-	-	-	13 614
ИП на раб. проект системы монит. сист. регуляторов (СМСР) в части монит. функц. автомат. регулят. возбуж.	51810	за 2015 г.	4 026	-	6 186	-	-	-	-	10 212
	51910	за 2014 г.	1 208	-	2 818	-	-	-	-	4 026
ИП на ПО для ЭВМ "Функция распредел. управл. воздейс. на регулir. объекты ЦКС/ЦС АРЧМ для контроля произво.	51811	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51911	за 2014 г.	5 400	-	1 350	-	(6 750)	-	-	-
ИП на модиф. ПО АС СИ СМРР (7-003045) и ТЗ на созд. ПО	51812	за 2015 г.	4 200	-	2 940	-	(7 140)	-	-	-
	51912	за 2014 г.	4 200	-	-	-	-	-	-	4 200
ИП на програм. для ЭВМ "Опред. показат. готовно. генер. обруд. к выработке электроэнергии" и ТЗ на соз. ПО	51813	за 2015 г.	8 390	-	1 271	-	(9 661)	-	-	-
	51913	за 2014 г.	1 102	-	7 288	-	-	-	-	8 390
ИП на модиф. ПК для модел. электром-х перех-х процес. в электроэнерг-й сист. (ин. 7-003324) ПК "RuStab"	51814	за 2015 г.	15 424	-	21 271	-	-	-	-	36 695
	51914	за 2014 г.	7 712	-	7 712	-	-	-	-	15 424
ИП на модиф. АИС "КБП" и ТЗ на созданную АИС	51815	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51915	за 2014 г.	8 940	-	10 214	-	(19 154)	-	-	-
ИП на модиф. программу для ЭВМ "Сайт балансирующего рынка"	51816	за 2015 г.	2 966	-	5 932	-	(8 898)	-	-	-
	51916	за 2014 г.	-	-	2 966	-	-	-	-	2 966
ИП на модифицированный ПК "Заявки" и ТЗ на создан. ПК (7-003036)	51817	за 2015 г.	6 990	-	3 601	-	(10 591)	-	-	-
	51917	за 2014 г.	-	-	6 990	-	-	-	-	6 990
ИП на отчет "Результ. расчт. токов корот. замык., стат. и динамич. устойчив. энергообъект. энергос. Калинин. обл.	51818	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51918	за 2014 г.	-	-	15 254	-	(15 254)	-	-	-
ИП на модиф. ПО для ЭВМ "Терм. диспетч. по управл. генерац. на балансир. рынке с использ. ранжир. списков на	51819	за 2015 г.	6 510	-	2 790	-	(9 300)	-	-	-
	51919	за 2014 г.	-	-	6 510	-	-	-	-	6 510
ИП на программу для ЭВМ и база данных "Оперативный баланс мощности ЕЭС России" (АС ОБМ)	51820	за 2015 г.	12 357	-	4 553	-	-	-	-	16 910
	51920	за 2014 г.	-	-	12 357	-	-	-	-	12 357

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
				переклассификация (+)	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	переклассификация (-)	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ИП на модиф. АИС БУиНУ и УКРЗП	51821	за 2015 г.	2 591	-	3 325	-	-	-	-	5 916
	51921	за 2014 г.	-	-	2 591	-	-	-	-	2 591
ИП на модиф. АИС "РЗПиУП"	51822	за 2015 г.	3 971	-	9 827	-	(13 798)	-	-	-
	51922	за 2014 г.	-	-	3 971	-	-	-	-	3 971
Патент № 2508585 на изобр. "Устр-о для защ. от кор. замык. в "мертвой" зоне открыт. распредел. устройств. объект.	51823	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	51923	за 2014 г.	8	7 627	-	-	(7 635)	-	-	-
ИП на ПО для ЭВМ "Учет фактич. суточной выработки электрост. при управл. ими от ЦКС/ЦС АРЧМ"	51824	за 2015 г.	6 515	5 400	1 955	-	(13 870)	-	-	-
	51924	за 2014 г.	-	-	6 515	-	-	-	-	6 515
ТЗ на создание сис-ы автоматич. централизо-го управления генерацией в энергосистеме Республики Коми	51825	за 2015 г.	5 644	-	-	-	-	-	-	5 644
	51925	за 2014 г.	-	-	5 644	-	-	-	-	5 644
ИП на программу для ЭВМ расчет максим. допуст. переток по усл. обеспеч. динамич. устойчив. в режим. реальн.	51826	за 2015 г.	4 237	-	14 449	-	-	-	-	18 686
	51926	за 2014 г.	-	-	4 237	-	-	-	-	4 237
Интернет-сайт "Виртуальный музей оперативно-диспетчерского управления ОАО "СО ЕЭС"	51827	за 2015 г.	-	-	4 153	-	-	-	-	4 153
	51927	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на автономн. модуль под ОС Windows расчета управ-х воздействий по усл. обеспеч. динам. устойчив. элект	51828	за 2015 г.	-	-	9 000	-	(9 000)	-	-	-
	51928	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на модиф. ПО для ЭВМ "Сист. подготовки данных для задач краткосрочного планирования" (инв. 7-003378)	51829	за 2015 г.	-	-	9 322	-	(9 322)	-	-	-
	51929	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на модиф. ПО для ЭВМ "Иерархич. сист. прогноз. электроп. для краткосроч. планиров. режим. ЕЭС Ро	51830	за 2015 г.	-	-	6 000	-	(6 000)	-	-	-
	51930	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на модиф. программу для ЭВМ "Оптимизация активной мощности" (7-000367)	51831	за 2015 г.	-	-	9 500	-	(9 500)	-	-	-
	51931	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на модиф. АИС "КБП"	51832	за 2015 г.	-	-	9 804	-	-	-	-	9 804
	51932	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на модиф. ПО для ЭВМ ВСВГО (инв. 7-003170)	51833	за 2015 г.	8 475	-	6 780	-	(15 255)	-	-	-
	51933	за 2014 г.	-	-	8 475	-	-	-	-	8 475

Наименование показателя	код	период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
				переклассификация (+)	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	переклассификация (-)	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ИП на модиф. ПО для ЭВМ "Автоматиз. сист. хранен. информ. в целях агрегир. данных планового диспет. графика"	51834	за 2015 г.	-	-	4 408	-	(4 408)	-	-	-
	51934	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на модиф. progr. для ЭВМ "Авт. сист. экономич. анализа и планир. потреб. электрич. энергии (мощ.) ЭнергоВ из	51835	за 2015 г.	-	-	11 337	-	(11 337)	-	-	-
	51935	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на модиф. программу для ЭВМ по контролю кач-ва частоты эл. тока на базе опер-инф. компл (инв. 7-003161)	51836	за 2015 г.	-	-	5 615	-	(5 615)	-	-	-
	51936	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на модиф. программы для ЭВМ УПО ЦКС/ЦС АРЧМ	51837	за 2015 г.	-	-	5 400	-	(5 400)	-	-	-
	51937	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на модиф. униф. ПО Центр коорд. сист. автом. регул. част. и перет. мощ. ЕЭС России/Центр. сист. автом. регул. ча	51838	за 2015 г.	-	-	7 542	-	(7 542)	-	-	-
	51938	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на модифициров. ПО для ЭВМ "Автоматизированная система оперативного мониторинга топливообесп. элект	51839	за 2015 г.	-	-	3 445	-	-	-	-	3 445
	51939	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на модифицированное ПО для ЭВМ "ПО для обеспечения расчетов целевого рынка мощности" (инв. 7-003116)	51840	за 2015 г.	-	-	5 000	-	(5 000)	-	-	-
	51940	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на отчет о НИОКР по теме: "Разраб. алгорит. ЦСПА с целью учета дейст. лок. устр. ПА и реал. управл. возд	51841	за 2015 г.	-	-	6 864	-	(6 864)	-	-	-
	51941	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на отчет о НИР по теме "Разработка Концепции управления интеллектуальной собственностью ОАО "СО ЕЭ	51842	за 2015 г.	-	-	1 470	-	-	-	-	1 470
	51942	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на отчет о НИР по теме "Разработка Методики коммерциализации запатентованных инновационн. решений	51843	за 2015 г.	-	-	1 000	-	-	-	-	1 000
	51943	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на программу для ЭВМ "Система Service Desk"	51844	за 2015 г.	-	-	7 111	-	(7 111)	-	-	-
	51944	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на программу для ЭВМ "Система учета и управление состоянием ИУС и ИТ-активов" на базе прикладного	51845	за 2015 г.	-	-	10 365	-	-	-	-	10 365
	51945	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП на программу для ЭВМ и базы данных "Автоматиз. сист. информ. обеспечения перспектив. развит. электро."	51846	за 2015 г.	-	-	6 378	-	-	-	-	6 378
	51946	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменение вступительного сальдо в связи с переклассификацией статей		Изменения за период								На конец периода	
							поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная 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	2015 г.	31 775 697	(12 676 130)	-	-	3 381 193	-	(349 746)	343 175	(2 495 292)	24 244	(5 490)	34 831 388	(14 833 737)	
	5210	2014 г.	28 778 566	(10 579 201)	-	-	2 773 753	-	(320 457)	299 901	(2 265 821)	543 835	(131 009)	31 775 697	(12 676 130)	
в том числе:														-	-	
Здания	5201	2015 г.	14 608 953	(2 194 627)	-	-	558 940	-	-	-	(341 227)	24 244	(5 490)	15 192 137	(2 541 344)	
	5211	2014 г.	13 431 126	(1 763 726)	(2 229)	448	667 750	-	(19 688)	4 839	(308 036)	531 994	(128 152)	14 608 953	(2 194 627)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	2015 г.	768 651	(266 823)	-	-	98 145	-	(4 431)	2 925	(54 101)	-	-	862 365	(317 999)	
	5212	2014 г.	710 927	(216 544)	1 276	(375)	58 002	-	(1 554)	1 210	(51 114)	-	-	768 651	(266 823)	
Земельные участки и объекты природопользования	5203	2015 г.	712 589	-	-	-	27 928	-	-	-	-	-	-	740 517	-	
	5213	2014 г.	695 589	-	-	-	17 000	-	-	-	-	-	-	712 589	-	
Машины и оборудование	5204	2015 г.	14 797 154	(9 674 773)	442	(637)	2 585 246	-	(327 222)	322 429	(2 004 021)	-	-	17 055 620	(11 357 002)	
	5214	2014 г.	13 121 904	(8 128 675)	3 691	(1 760)	1 946 234	-	(274 675)	269 689	(1 814 027)	-	-	14 797 154	(9 674 773)	
Транспортные средства	5205	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5215	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	2015 г.	494 385	(351 057)	(610)	934	25 724	-	(14 449)	14 286	(51 694)	-	-	505 050	(387 531)	
	5216	2014 г.	479 815	(316 230)	(6 283)	4 195	39 568	-	(18 715)	18 428	(57 450)	-	-	494 385	(351 057)	
Многолетние насаждения	5207	2015 г.	1 733	(138)	-	-	652	-	-	-	(65)	-	-	2 385	(203)	
	5217	2014 г.	1 733	(81)	-	-	-	-	-	-	(57)	-	-	1 733	(138)	
Другие виды основных средств	5208	2015 г.	101 999	(42 291)	626	(628)	62 110	-	(410)	410	(24 068)	-	-	164 327	(66 577)	
	5218	2014 г.	70 426	(29 632)	(317)	313	32 893	-	(1 003)	947	(13 919)	-	-	101 999	(42 291)	
Основные фонды непроизводственного характера	5209	2015 г.	290 233	(146 421)	(460)	331	22 448	-	(3 234)	3 125	(20 116)	-	-	308 987	(163 081)	
	5219	2014 г.	267 046	(124 313)	3 862	(2 821)	12 306	-	(4 822)	4 788	(21 218)	11 841	(2 857)	290 233	(146 421)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего:	5220	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменение вступительного сальдо в связи с переклассификацией статей	Изменения за период				На конец периода
					затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	списание, реализация	прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2015 г.	4 744 336	-	4 906 796	(3 381 193)	(29 583)	-	6 240 356
	5250	2014 г.	3 013 983	-	4 505 733	(2 771 991)	(2 679)	(710)	4 744 336
В том числе:									
Здания	5241	2015 г.	2 420 352	2 239	1 015 673	(558 940)	(28 547)	-	2 850 777
	5251	2014 г.	1 172 356	(18 615)	1 935 901	(667 750)	(1 248)	(292)	2 420 352
Сооружения и передаточные устройства	5242	2015 г.	25 383	2 093	106 517	(98 145)	-	-	35 848
	5252	2014 г.	359	4 316	78 710	(58 002)	-	-	25 383
Земельные участки и объекты природопользования	5243	2015 г.	-	-	27 928	(27 928)	-	-	-
	5253	2014 г.	-	-	17 000	(17 000)	-	-	-
Машины и оборудование	5244	2015 г.	2 290 280	(3 341)	3 216 697	(2 585 246)	(1 036)	-	2 917 354
	5254	2014 г.	1 837 661	13 574	2 385 366	(1 944 472)	(1 431)	(418)	2 290 280
Транспортные средства	5245	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5255	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	2015 г.	-	62	25 662	(25 724)	-	-	-
	5256	2014 г.	-	308	39 260	(39 568)	-	-	-
Многолетние насаждения	5247	2015 г.	-	49	603	(652)	-	-	-
	5257	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5248	2015 г.	4 729	-	491 551	(62 110)	-	-	434 170
	5258	2014 г.	-	-	37 622	(32 893)	-	-	4 729
Основные фонды непроизводственного характера	5249	2015 г.	3 592	(1 102)	22 165	(22 448)	-	-	2 207
	5259	2014 г.	3 607	417	11 874	(12 306)	-	-	3 592
Итого оборудование к установке 07 сч.	52401	2015 г.	-	-	1 051 668	-	-	(1 051 668)	-
	52501	2014 г.	-	-	116 630	-	-	(116 630)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	2015 г.	2014 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	828 798	677 850
в том числе:			
Видеопроекционное оборудование для диспетчерских пунктов , 02-005246	5261	39 820	-
ПАК "Диспетчерский щит" на основе видеопроекционных кубов BARCO, 3-002389	5262	37 639	-
ЧАСТЬ НЕЖИЛОГО ЗДАНИЯ, 9-000001	5263	30 641	3 485
Видеопроекционный щит БАРКО, 1522-002118	5264	28 256	-
Диспетчерский щит, 10-011265	5265	24 003	-
Комплекс технических средств безопасности с Постом централизованного управления, 8-103376	5266	21 803	860
Цифровая коммутационная система Hicom 350N (HiPath 4000), 00000880	5267	17 825	-
Система защиты периметра, 1-012060	5268	17 448	5 052
4-х этажное Здание Техцентра Литер "Н1", 100040120	5269	17 135	-
Модуль Единого территориально-распределенного корпоративного Центра обработки данных (ЕТРК ЦОД), 1501-000016	52610	16 022	3 564
Корпоративная система голосовой и видеосвязи нового поколения на базе протокола IP, 1001-012374	52611	11 994	8 616
Здание вычислительного центра ОДУ Урала (Литер: А, А1, А2, Б), 7-000001	52612	11 173	-
Производственно-лабораторный корпус, 4-000001	52613	3 265	66 335

Наименование показателя	код	2015 г.	2014 г.
1	2	3	4
Серверная вычислительная система (СВС), 3-002906	52614	402	19 865
Коммутационная система HiPath 4000, 0000000000452	52615	391	14 370
Система бесперебойного гарантированного электроснабжения "Симметра-160", 04-004051	52616	246	27 248
Здание, 25-000494	52617	123	57 789
Видеопроекционный щит БАРКО, 170001	52618	-	10 737
Видеопроекционный щит БАРКО, 39-001842	52619	-	10 747
Видеопроекционный щит БАРКО, 33-002183	52620	-	33 600
Цифровая УПАТС HiPath-4000, 00000290	52621	-	20 552
Модуль единого территориально-распределенного корпоративного центра обработки данных, 02-005400	52622	-	15 338
Видеопроекционный щит БАРКО, 1-011384	52623	-	29 355
СГЭ ФИРМА SICON, 1-002056	52624	-	28 070
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(711)	(1 835)
в том числе:			
Оборудование МСС	5271	(116)	-
Комплект оборудования системы отображения аудио/видео информации из ОИК	5272	(108)	-
Комплект мебели в кабинет заместителя начальника ОДС	5273	(92)	(67)
Комплект мебели в кабинет специалистов ОДС	5274	(92)	(67)
Волоконно-оптическая линия связи между ОДУ Урала и Свердловским РДУ, 7-002935	5275	(54)	-

2.4. Иное использование основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	292 455	(110 540)	266 038	(90 612)	185 892	(57 698)
в том числе:							
здания, сооружения и передаточные устройства, земельные участки и объекты	52801	216 009	(45 421)	204 062	(41 086)	148 713	(29 720)
машины, оборудование, транспортные средства	52802	62 741	(53 259)	53 517	(41 715)	29 465	(20 936)
другие	52803	13 705	(11 860)	8 459	(7 811)	7 714	(7 042)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		3	4	4	5	5	5
1	2	3	4	4	5	5	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
здания, сооружения и передаточные устройства, земельные участки и объекты	52811	-	-	-	-	-	-
машины, оборудование, транспортные средства	52812	-	-	-	-	-	-
другие	52813	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
здания	52821	-	-	-	-	-	-
машины, оборудование, транспортные средства	52822	-	-	-	-	-	-
другие	52823	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	639 655	674 037	674 037	600 744	600 744	600 744
в том числе:							
земельные участки и объекты природопользования	52831	148 393	172 113	172 113	83 081	83 081	83 081
здания, сооружения и передаточные устройства	52832	426 182	437 200	437 200	445 135	445 135	445 135
машины, оборудование, транспортные средства	52833	51 833	46 255	46 255	50 418	50 418	50 418
другие	52834	13 247	18 469	18 469	22 110	22 110	22 110
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 526	434	434	364 137	364 137	364 137
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	79 629	52 669	52 669	60 850	60 850	60 850
Основные средства, находящиеся на реконструкции более 1 года, по которым не начисляется амортизация	5287	113 222	113 222	113 222	340 060	340 060	340 060
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

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)	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные - всего	5301	2015 г.	1 047 912	-	-	-	-	-	-	(420)	1 047 492	-
	5311	2014 г.	1 047 912	-	-	-	-	-	-	-	1 047 912	-
в том числе:												
дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	5302	2015 г.	420	-	-	-	-	-	-	(420)	-	-
	5312	2014 г.	420	-	-	-	-	-	-	-	420	-
вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых хозяйственных обществ	5303	2015 г.	1 047 492	-	-	-	-	-	-	-	1 047 492	-
	5313	2014 г.	1 047 492	-	-	-	-	-	-	-	1 047 492	-
Краткосрочные - всего	5305	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	420	420	-
	5315	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	5306	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	420	420	-
	5316	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	2015 г.	1 047 912	-	-	-	-	-	-	-	1 047 912	-
	5310	2014 г.	1 047 912	-	-	-	-	-	-	-	1 047 912	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	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	2015 г.	59 122	-	230 734	(211 395)	-	-	-	78 461	-
	5420	2014 г.	38 955	-	257 439	(237 272)	-	-	-	59 122	-
в том числе:											
запасные части	5401	2015 г.	46 920	-	44 116	(25 564)	-	-	(349)	65 123	-
	5421	2014 г.	29 694	-	40 016	(22 790)	-	-	-	46 920	-
сырье и материалы	5402	2015 г.	11 462	-	181 848	(181 389)	-	-	349	12 270	-
	5422	2014 г.	8 608	-	202 668	(199 814)	-	-	-	11 462	-
топливо	5403	2015 г.	526	-	672	(652)	-	-	-	546	-
	5423	2014 г.	456	-	701	(631)	-	-	-	526	-
готовая продукция, товары для перепродажи и товары отгруженные	5404	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2014 г.	-	-	11 041	(11 041)	-	-	-	-	-
прочие запасы	5405	2015 г.	214	-	4 098	(3 790)	-	-	-	522	-
	5425	2014 г.	197	-	3 013	(2 996)	-	-	-	214	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва по сомнительным долгам				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего:	5501	2015 г.	11 357	-	753	-	(1 699)	-	-	-	-	-	10 411	-
	5521	2014 г.	13 103	-	575	-	(2 321)	-	-	-	-	-	11 357	-
в том числе:														
покупатели и заказчики	5502	2015 г.	4 312	-	-	-	(1 530)	-	-	-	-	-	2 782	-
	5522	2014 г.	6 563	-	-	-	(2 251)	-	-	-	-	-	4 312	-
авансы выданные	5503	2015 г.	699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	699	-
	5523	2014 г.	699	-	-	-	-	-	-	-	-	-	699	-
прочие	5504	2015 г.	6 346	-	753	-	(169)	-	-	-	-	-	6 930	-
	5524	2014 г.	5 841	-	575	-	(70)	-	-	-	-	-	6 346	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего:	5510	2015 г.	1 413 275	(571 294)	31 397 275	377 939	(31 875 084)	(2 520)	517 190	(54 104)	-	(651 036)	1 256 781	(651 036)
	5530	2014 г.	1 094 524	(441 327)	29 688 954	307 347	(29 676 660)	(880)	441 317	(10)	-	(571 294)	1 413 275	(571 294)
в том числе:														
покупатели и заказчики, в том числе:	5511	2015 г.	1 149 842	(571 294)	30 926 197	-	(31 028 422)	(148)	517 190	(54 104)	-	(651 036)	993 365	(651 036)
	5531	2014 г.	814 734	(441 327)	29 266 434	-	(28 931 316)	-	441 317	(10)	-	(571 294)	1 149 842	(571 294)
услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	55111	2015 г.	952 783	(519 252)	29 245 791	-	(29 369 080)	-	465 439	(53 813)	-	(590 388)	775 681	(590 388)
	55311	2014 г.	623 591	(387 407)	27 645 587	-	(27 316 395)	-	387 407	-	-	(519 252)	952 783	(519 252)
услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	55112	2015 г.	195 236	(52 042)	1 624 967	-	(1 605 437)	(148)	51 751	(291)	-	(60 648)	214 347	(60 648)
	55312	2014 г.	188 900	(53 920)	1 558 036	-	(1 551 690)	-	53 910	(10)	-	(52 042)	195 236	(52 042)
	55113	2015 г.	1 823	-	55 419	-	(53 905)	-	-	-	-	-	3 337	-
другие покупатели и заказчики	55313	2014 г.	2 243	-	82 811	-	(63 231)	-	-	-	-	-	1 823	-
	5512	2015 г.	28 199	-	-	206	(7 824)	(10)	-	-	-	-	20 571	-
авансы выданные	5532	2014 г.	20 394	-	7 709	102	-	(6)	-	-	-	-	28 199	-
прочие, в том числе:	5513	2015 г.	235 234	-	471 078	377 733	(838 838)	(2 362)	-	-	-	-	242 845	-
	5533	2014 г.	259 396	-	414 811	307 245	(745 344)	(874)	-	-	-	-	235 234	-
по пеням, штрафам, неустойкам по договорам	55131	2015 г.	31 742	-	-	17 556	(15 030)	(1 855)	-	-	-	-	32 413	-
	55331	2014 г.	20 028	-	-	45 522	(33 063)	(725)	-	-	-	-	31 742	-
переплата по налогам в Федеральный бюджет	55132	2015 г.	16 535	-	194	-	-	(1)	-	-	-	-	16 728	-
	55332	2014 г.	19 966	-	-	-	(3 431)	-	-	-	-	-	16 535	-
переплата по налогам в бюджеты субъектов РФ	55133	2015 г.	142 694	-	-	-	(3 237)	-	-	-	-	-	139 457	-
	55333	2014 г.	172 587	-	-	-	(29 893)	-	-	-	-	-	142 694	-
переплата по налогам в местные бюджеты	55134	2015 г.	195	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-	96	-
	55334	2014 г.	13	-	182	-	-	-	-	-	-	-	195	-
переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	55135	2015 г.	11 621	-	10 143	-	(8 628)	-	-	-	-	-	13 136	-
	55335	2014 г.	8 381	-	10 596	-	(7 356)	-	-	-	-	-	11 621	-
другие дебиторы	55136	2015 г.	32 447	-	460 741	360 177	(811 844)	(506)	-	-	-	-	41 015	-
	55336	2014 г.	38 421	-	404 033	261 723	(671 581)	(149)	-	-	-	-	32 447	-
Авансы выданные поставщикам за основные средства	5514	2015 г.	833 102	-	199 634	-	-	-	-	-	-	-	1 032 736	-
	5534	2014 г.	1 223 841	-	-	-	(390 739)	-	-	-	-	-	833 102	-
Авансы выданные поставщикам за нематериальные активы	5515	2015 г.	219 338	-	-	-	(197 361)	-	-	-	-	-	21 977	-
	5535	2014 г.	279 374	-	-	-	(60 036)	-	-	-	-	-	219 338	-
Итого:	5500	2015 г.	2 477 072	(571 294)	31 597 662	377 939	(32 074 144)	(2 520)	517 190	(54 104)	-	(651 036)	2 321 905	(651 036)
	5520	2014 г.	2 610 842	(441 327)	29 689 529	307 347	(30 129 756)	(880)	441 317	(10)	-	(571 294)	2 477 072	(571 294)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	741 922	90 886	655 561	84 267	551 419	110 092
Покупатели и заказчики, в том числе:	5541	735 812	84 776	640 539	69 245	511 237	69 910
услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части управления технологическими режимами	55411	673 788	83 400	586 945	67 693	456 203	68 796
услуг по оперативно-диспетчерскому управлению в части обеспечения надежности	55412	61 921	1 273	53 519	1 477	54 659	739
другие покупатели и заказчики	55413	103	103	75	75	375	375
авансы выданные	5542	6 110	6 110	14 974	14 974	40 058	40 058
прочие	5543	-	-	48	48	124	124

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5 в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	6 причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	7 погашение	8 списание на финансовый результат	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего:	5551	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	5553	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5554	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5555	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего:	5560	2015 г.	1 899 852	32 304 295	587 523	(32 803 893)	(147)	-	1 987 630
	5580	2014 г.	1 858 914	30 424 162	611 039	(30 994 263)	-	-	1 899 852
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2015 г.	664 895	12 116 948	273	(12 067 970)	-	-	714 146
	5581	2014 г.	583 245	11 632 601	443	(11 551 394)	-	-	664 895
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5562	2015 г.	377 593	10 094 098	-	(10 035 405)	-	-	436 266
	5582	2014 г.	324 147	9 541 384	-	(9 487 938)	-	-	377 593
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в том числе:	5563	2015 г.	160 302	2 495 239	27	(2 456 301)	-	-	199 267
	5583	2014 г.	135 387	2 016 845	4	(1 991 934)	-	-	160 302
Пенсионному фонду РФ	55631	2015 г.	150 968	1 814 758	-	(1 832 132)	-	-	133 594
	55831	2014 г.	126 917	1 677 001	-	(1 652 950)	-	-	150 968
Фонду обязательного медицинского страхования	55632	2015 г.	4 914	588 462	-	(531 759)	-	-	61 617
	55832	2014 г.	4 625	246 934	-	(246 645)	-	-	4 914
Фонду социального страхования	55633	2015 г.	4 420	92 019	-	(92 383)	-	-	4 056
	55833	2014 г.	3 845	92 910	-	(92 335)	-	-	4 420
По пеням и штрафам в государственные внебюджетные фонды	55634	2015 г.	-	-	27	(27)	-	-	-
	55834	2014 г.	-	-	4	(4)	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	5564	2015 г.	672 468	7 405 323	111	(7 477 050)	-	-	600 852
	5584	2014 г.	777 619	6 974 689	39	(7 079 879)	-	-	672 468
Федеральному бюджету	55641	2015 г.	592 090	6 309 422	101	(6 384 696)	-	-	516 917
	55841	2014 г.	684 801	5 971 853	1	(6 084 565)	-	-	592 090
Бюджетам субъектов РФ	55642	2015 г.	74 994	1 071 218	10	(1 068 531)	-	-	77 691
	55842	2014 г.	89 491	981 316	38	(995 851)	-	-	74 994
Местным бюджетам	55643	2015 г.	5 384	24 683	-	(23 823)	-	-	6 244
	55843	2014 г.	3 327	21 520	-	(19 463)	-	-	5 384
Кредиты	5565	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5566	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5567	2015 г.	24 591	192 677	587 112	(767 167)	(147)	-	37 066
	5587	2014 г.	38 511	258 643	610 553	(883 116)	-	-	24 591
Авансы полученные	5568	2015 г.	3	10	-	-	-	-	13
	5588	2014 г.	5	-	-	(2)	-	-	3
Итого:	5550	2015 г.	1 899 852	32 304 295	587 523	(32 803 893)	(147)	-	1 987 630
	5570	2014 г.	1 858 914	30 424 162	611 039	(30 994 263)	-	-	1 899 852

26

5.4. Просроченная кредиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	147	147
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
кредиты	5592	-	-	-
займы	5593	-	-	-
авансы полученные	5594	-	-	-
задолженность по оплате труда перед персоналом	5595	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5596	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5597	-	-	-
прочие	5598	-	147	147

6. Затраты на производство (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	412 542	412 278
Расходы на оплату труда	5620	11 333 275	10 905 900
Отчисления на социальные нужды	5630	2 602 131	2 100 687
Амортизация	5640	2 860 993	2 637 170
Прочие затраты	5650	5 876 598	5 817 523
Итого по элементам	5660	23 085 539	21 873 558
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 085 539	21 873 558

7. Оценочные обязательства (тыс.руб)

Наименование показателя	код	период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Резервы под условные обязательства - всего:	5700	2015 г.	417 649	1 209 272	(1 178 737)	(1 512)	446 672
	5750	2014 г.	376 591	1 062 329	(1 016 754)	(4 517)	417 649
в том числе:							
Оценочные обязательства по оплачиваемым отпускам	5701	2015 г.	417 649	1 209 272	(1 178 737)	(1 512)	446 672
	5751	2014 г.	376 591	1 062 329	(1 016 754)	(4 517)	417 649

8. Обеспечение обязательств (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего				
в том числе:	5800	1 318 662	1 280 906	1 183 474
Банковская гарантия № 78 -1003/16/637-12ГА от 15.01.2013 ОАО Банка Москвы г. Москва (ОАО "Трест трансстрой", договор строительного подряда №48-2012\Руководство от 15.11.12г)	5801	-	-	34 900
Банковская гарантия (БИНБАНК ПАО № MSK/8457 от 14.12.2015г. (14.12.2015 - 01.01.2017г) исполнения обязательств по договору строительного подряда от 16.10.15г № 54-2015\Руководство с АО "СмартИнжиниринг")	5802	25 108	-	-
Банковская гарантия (Домостроитель Торговый центр фирма ЗАО Договор №11/12 от 04.12.2012г.)	5803	-	-	34 434
Банковская гарантия ВТБ24 (ПАО) № IGR15/PRBR/0458 от 10.11.2015 (10.11.2015 - 31.01.2019) исполнения обязательств по договору от 23.10.2015 № 18 с ООО "Энергопромкомплект")	5804	100 582	-	-
Банковская гарантия Банка ВТБ ПАО БГ № IGR/PRBR/0417 от 02.09.2015 (02.09.2015 -13.07.2018) (ООО Энергопромкомплект по договору строительного подряда № ЭП/040-15 от 31.03.2015г.)	5805	87 155	-	-
Банковская гарантия: Банк Москвы Ижевский филиал №87/16/18-13БГ от 30.05.2013г. (Энергопромкомплект ООО Договор № 24 от 20.05.2013)	5806	-	-	54 677
Банковская гарантия: Банк Москвы Нижегородский филиал №81-049/6/16/910-14 от25.07.2014 (Энергопромкомплект ООО Договор строительного подряда № 24 от 20.05.2013)	5807	-	61 420	-
Банковская гарантия ВТБ24 (ПАО) БГ№IGR15/PRBR/0416 (30.07.2015г.- 03.07.2018г.) (ООО"Энергопромкомплект" по договору строительного подряда № 24 от 20.05.2013г) г.Пермь	5808	61 420	-	-
Банковская гарантия ОАО Промсвязьбанк (Вымпелсетьстрой ООО Договор на строительство, инженерное и технологическое оснащение здания № 294-3/12 от 02.04.2012 г.) до 15.11.2016	5809	77 278	77 278	77 278
Банковская гарантия АКБ "Славия" (МИКРОТЕСТ ООО Договор № 8537MT/05/13 от 19.06.2013) БГ-131/13 26.06.2013	58010	-	-	11 514
Банковская гарантия АКБ "Славия" (МИКРОТЕСТ ООО Договор № 8537MT/05/13 от 19.06.2013) БГ-131/13 15.07.2013	58011	-	-	5 808
Банковская гарантия ЗАО "Райффайзенбанк" (МИКРОТЕСТ ООО Договор № 8537MT/05/13 от 19.06.2013) 053/GI/131224 24/12/2013	58012	-	-	5 808
Банковская гарантия ЗАО "Райффайзенбанк" (МИКРОТЕСТ ООО Договор № 8537MT/05/13 от 19.06.2013) №301/GI/141125 25/11/2014	58013	-	5 808	-
Банковская гарантия Сбербанка России (№54/8623/0013/140 от 11.10.2013 г., Вымпелсетьстрой ООО Договор №01-041 от 16.08.2013)	58014	-	57 712	57 712

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Банковская гарантия: Банк Москвы ОАО № 78-1003/16/398/1-13-ГА от 12.08.2013, полученная в соответствии с договором строительного подряда с ОАО "Трест трансстрой" от 14.06.2013г. № 18	58015	-	49 435	49 435
Банковская гарантия № 3175-14/БГ от 12.08.2014 по договору с ООО "Вымпелсетьстрой" № 18-02/2014/ВСС от 09.04.2014; выдана ОАО Банк "Финансовая Корпорация Открытие"	58016	86 731	86 731	-
Банковская гарантия (Оренбургское отд. № 8623 Сбербанка России Банковская гарантия 54/8623/0013/133 от 27.08.2013 по договору № 101-Заб РДУ от 04.04.2013г. с ООО "Вымпелсетьстрой")	58017	-	61 402	61 402
Банковская гарантия №IGR14/MSHD/2835 от 09.09.2014 по договору строительного подряда с АйТи Информационные технологии Фирма ЗАО №S140433 от 01.09.2014 г. Выдана банком ВТБ 09.09.2014 г.	58018	83 633	83 633	-
Банковская гарантия (Ижевский Филиал АКБ "Банк Москвы" №87/16/76-12-БГ от 11.12.2012 по договору строительного подряда с ООО "Энергопромкомплект" №ЭП/090-12 от 03.12.2012)	58019	-	-	51 659
Банковская гарантия (Нижегородский филиал АКБ "Банк Москвы" №81-049/6/16/975-14 от 25.07.2014 по договору строительного подряда с ООО "Энергопромкомплект" №ЭП/090-12 от 03.12.2012)	58020	-	58 640	-
Банковская гарантия (Банк ВТБ (ПАО) №IGR15/PRBR/0415 от 30.07.2015 по договору строительного подряда с ООО "Энергопромкомплект" №ЭП/090-12 от 03.12.2012)	58021	58 640	-	-
Банковская гарантия АКБ "Союз" (Ингосстрах ОСаО Договор №433-000433/11 от 11.08.2011 (страхование гражданской отв. перед третьими лицами))	58022	-	9 600	9 600
Банк. гарантия Банка Москвы по 24.03.2015 (ИНГЕОКОМ Объединение АО Договор №619 от 10.08.12 (комп.офисн. зданий))	58023	-	729 247	729 247
Банковская гарантия Банка Москвы № 15GA/27/759C0228 от 24.03.2015 (срок 24.03.2015 по 01.01.2017) (ИНГЕОКОМ Объединение АО Договор №619 от 10.08.12 (комп.офисн. зданий))	58024	734 422	-	-
Банковская гарантия Уральский банк реконструкции и развития ПАО №2417/3 от 11.09.15 (07.12.15-18.03.16) (ООО "Интегрированные системы") г.Екатеринбург	58025	2 270	-	-
Банковская гарантия Уральский банк реконструкции и развития ПАО №2416/4 от 11.09.15 (11.09.15-18.01.16) (ООО "Наумен консалтинг") г.Екатеринбург	58026	943	-	-
Банковская гарантия Уральский банк реконструкции и развития ПАО №2416/5 от 11.09.15 (11.09.15-18.01.16) (ООО "Наумен консалтинг") г.Екатеринбург	58027	480	-	-
Выданные - всего в том числе:	5810	-	-	-

9. Государственная помощь (тыс.руб.)

Наименование показателя	код	За 2015 г.		За 2014 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		2 819	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		2 819	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
За 2015 г.	5910	-	-	-	-
За 2014 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
(наименование цели)					
За 2015 г.	5911	-	-	-	-
За 2014 г.	5921	-	-	-	-

10. Расходы будущих периодов (тыс.руб.)

Вид расходов	Период	Сальдо на начало периода	Переклассификация	Начислено за период	Списано за период	Перевод расходов будущих периодов из долгосрочных в краткосрочные	Сальдо на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Итого расходы будущих периодов	2015 г.	373 313	-	352 182	(256 729)	-	468 766
	2014 г.	284 678	-	340 579	(251 944)	-	373 313
Итого расходы будущих периодов (краткосрочные), в том числе :	2015 г.	34 094	6	126 774	(129 474)	30 300	61 700
	2014 г.	93 053	-	108 930	(179 878)	11 989	34 094
программные продукты	2015 г.	32 458	6	115 046	(123 728)	30 250	54 032
	2014 г.	86 460	-	103 108	(169 029)	11 919	32 458
лицензии	2015 г.	47	6	119	(168)	48	52
	2014 г.	1	-	10	(6)	42	47
прочие расходы	2015 г.	1 589	(6)	11 609	(5 578)	2	7 616
	2014 г.	6 592	-	5 812	(10 843)	28	1 589
Итого расходы будущих периодов (долгосрочные), в том числе:	2015 г.	339 219	(6)	225 408	(127 255)	(30 300)	407 066
	2014 г.	191 625	-	231 649	(72 066)	(11 989)	339 219
программные продукты	2015 г.	312 505	-	224 379	(122 165)	(30 250)	384 469
	2014 г.	188 948	-	206 476	(71 000)	(11 919)	312 505
лицензии	2015 г.	1 627	(6)	1 011	(641)	(48)	1 943
	2014 г.	2 267	-	85	(683)	(42)	1 627
прочие расходы	2015 г.	25 087	-	18	(4 449)	(2)	20 654
	2014 г.	410	-	25 088	(383)	(28)	25 087

Пронумеровано,
прошнуровано

89 листов

Подпись

