



**Общество с ограниченной ответственностью «АДК-аудит»**

115114, г. Москва, улица Дербеневская, дом 11, телефоны: (495) 234-70-33 , (495) 234-70-65  
Член СРО НП «Институт профессиональных аудиторов» (НП «ИПАР») ОРНЗ - 10202015968

Исх. № <i>22-15</i> от <i>22.12.2015</i> 2015 года	Акционерам и иным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Северо-западная энергетическая управляющая компания»
-------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**Аудиторское заключение**  
**по бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**Открытого акционерного общества**  
**«Северо-западная энергетическая управляющая**  
**компания»**  
**за период с 01 января по 31 декабря 2014г.**

г. Москва  
2015г.

### Сведения об аудируемом лице:

**Полное наименование:** Открытое акционерное общество «Северо-западная энергетическая управляющая компания»

**Сокращенное наименование:** ОАО «СЗЭУК»

**Государственный регистрационный номер:** ОГРН 1057812496873  
Свидетельство № 005609502 серии 78 выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по Санкт-Петербургу 01 октября 2005 года

**Место нахождения:** 191167, г. Санкт-Петербург,  
Площадь Александра Невского, дом 2, литер Б

**Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:** 7841322263 / 784201001

### Сведения об аудиторе:

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АДК-аудит»

**Государственный регистрационный номер:** ОГРН 1076672044712 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 № 005614028 выдано 07.12.2007 года

**Место нахождения,** 115114, г. Москва, улица Дербеневская, дом 11,

**Наименование саморегулируемой организации аудиторов:** Некоммерческое Партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»

**Номер в реестре аудиторских организаций:** Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций, за основным регистрационным номером 10202015968

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Северо-западная энергетическая управляющая компания», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2014 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2014 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год;
  - пояснительной записки.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за 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 ОАО «Северо-западная энергетическая управляющая компания», 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 ОАО «Северо-западная энергетическая управляющая компания», 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 дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности ОАО «Северо-западная энергетическая управляющая компания».

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Северо-западная энергетическая управляющая компания» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

## Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за предыдущий период 2013 год проводил Аудитор ООО «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734). По результатам аудита в аудиторском заключении от 28 февраля 2014 года выражено немодифицированное мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, результатах финансово-хозяйственной деятельности и движении денежных средств за 2013 год.

Руководитель проекта  
Ведущий аудитор ООО «АДК-аудит»:  
Жданова Марина Глебовна  
(квалификационный аттестат аудитора № 05-000093  
от 15 марта 2012 года №06, бессрочный,  
ОРНЗ в реестре аудиторов: 20305026426, на основании  
Доверенности от 01.12.2014 № 000006)



«04» марта 2015 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2014 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710001</b>		
			<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2014</b>
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания"</u>	по ОКПО	<b>77724398</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7841322263</b>		
Вид экономической деятельности	<u>Аренда вычислительных машин и оборудования</u>	по ОКВЭД	<b>71.33.2</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47</b>	<b>34</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес)	<u>643,191167, Санкт-Петербург г., Александра Невского пл, 2, лит. Б., дом.,</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	299	2 077	10 064
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	299	1 382	9 804
	Строительство объектов основных средств	11502	-	695	260
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	5 830	5 830	5 830
	Отложенные налоговые активы	1180	25 351	25 879	22 731
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>31 479</b>	<b>33 786</b>	<b>38 625</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	131	199
	в том числе:				
	Материалы	12101	-	131	199
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	127 090	107 210	56 527
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	781	539	359
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	114 702	97 193	25 464
	Расчеты по налогам и сборам	12303	3 967	9 456	14 571
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	2	2	5
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	5	5	298
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	7 632	14	15 831
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	10 296	75 604
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	-	10 296	75 604
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 508	17 958	12 086
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	3 508	17 958	12 086
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-

	Итого по разделу II	1200	130 598	135 595	144 416
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>162 077</b>	<b>169 381</b>	<b>183 041</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	170 499	170 499	269 209
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7 418	7 418	7 418
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	7 418	7 418	7 418
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(18 222)	(16 366)	(101 892)
	Итого по разделу III	1300	159 695	161 551	174 735
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 092	1 222	1 383
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 092	1 222	1 383
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	535	657	747
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	68	73	17
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6	6	7
	Расчеты по налогам и сборам	15203	458	78	29
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15204	-	-	660
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	3	499	33
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	755	5 952	6 176
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 290	6 608	6 922
	<b>БАЛАНС</b>	1700	162 077	169 381	183 041



Терентьев Станислав  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

10 февраля 2015 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2014 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710002</b>		
			31	12	2014
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "</u>	по ОКПО	77724398		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7841322263		
Вид экономической деятельности	<u>Аренда вычислительных машин и оборудования</u>	по ОКВЭД	71.33.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	91 672	76 685
	Себестоимость продаж	2120	(76 182)	(70 053)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 490	6 632
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(16 199)	(27 068)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(709)	(20 436)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 427
	в том числе:			
	связанные с участием в других организациях	23101	-	1 427
	Проценты к получению	2320	53	4 275
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	53	4 275
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	4 640	2 760
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	901
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	420	7
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	16	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	4 078	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23405	114	10
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23406	1	7
	Прочие внереализационные доходы	23407	10	1 835
	Прочие расходы	2350	(5 440)	(5 177)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	(363)
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	-	(615)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(766)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(1 547)	-
	Расходы на услуги банков	23505	(54)	(95)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	-	-
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	23507	(3)	(3)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23508	(1)	(302)
	Прочие внереализационные расходы	23509	(3 068)	(3 799)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 456)	(17 151)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-



	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(690)	(121)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	130	161
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(529)	3 148
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 855)	(13 842)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 855)	(13 842)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Терентьев Станислав  
Николаевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2016 г.



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	13 842	13 842
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	13 842	13 842
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	170 499	-	-	7 418	(16 366)	161 551
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	1 856	1 856
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	1 856	1 856
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	170 499	-	-	7 418	(18 222)	159 695

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	174 735	(13 842)	658	161 551
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	174 735	(13 842)	658	161 551
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(101 892)	(13 842)	99 368	(16 366)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(101 892)	(13 842)	99 368	(16 366)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	159 695	161 551	174 735



Руководитель  
(подпись)

10 февраля 2015 г.

Терентьев Станислав  
Николаевич

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2014
Организация	Открытое акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания "	ИНН	77724398		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7841322263		
Вид экономической деятельности	Аренда вычислительных машин и оборудования		71.33.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	78 272	22 779
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	75 617	15 951
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 655	6 828
Платежи - всего	4120	(103 071)	(104 667)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(79 683)	(68 738)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 604)	(17 577)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(14 784)	(18 352)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(24 799)	(81 888)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	10 349	148 374
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 308
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	20 657
от закрытия депозитных счетов	4215	10 349	126 409
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(60 611)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(317)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с размещением средств на депозитных счетах	4225	-	(60 001)
прочие платежи	4229	-	(293)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	10 349	87 763

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(2)
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	-	(2)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(2)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(14 450)	5 873
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	17 958	12 086
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	3 508	17 959
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Терентьев Станислав  
Николаевич  
(расшифровка подписи)



## Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Северо-Западная энергетическая управляющая компания"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	299	2 077	10 064
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	5 830	5 830	5 830
Отложенные налоговые активы	1180	25 351	25 879	22 731
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	131	199
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	127 090	107 210	56 527
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	10 296	75 604
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 508	17 958	12 086
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>162 077</b>	<b>169 381</b>	<b>183 041</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 092	1 222	1 383
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	535	657	747
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	755	5 952	6 176
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>2 382</b>	<b>7 830</b>	<b>8 306</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>159 695</b>	<b>161 551</b>	<b>174 735</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013 г.	-	-	-	-	-



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014 г.	695	784	(1 479)	-	-
	5250	за 2013 г.	260	518	-	(82)	695
в том числе:							
Кабельная линия с КТП (Чудово)	5241	за 2014 г.	695	39	734	-	-
	5251	за 2013 г.	260	435	-	-	695
Компьютер INTEL(R) Core TM 2 DUO CRU E 8500	5242	за 2014 г.	-	6	6	-	-
	5252	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Монитор LG FLATRON L 1730S	5243	за 2014 г.	-	2	2	-	-
	5253	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Системный блок INTEL(R) Core TM 2 DUO CRU E 8500	5244	за 2014 г.	-	4	4	-	-
	5254	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Кабельная линия с КТП (Чудово)	5245	за 2014 г.	-	734	734	-	-
	5255	за 2013 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Pro 15	5246	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2013 г.	-	82	-	82	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 749	4 103	4 956
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	5 830	-	-	-	-	-	-	5 830	-
	5311	за 2013 г.	5 830	-	-	-	-	-	-	5 830	-
в том числе:											
Акции Русско-финского ЗАО "ЛЭИВО"	5302	за 2014 г.	5 830	-	-	-	-	-	-	5 830	-
	5312	за 2013 г.	5 830	-	-	-	-	-	-	5 830	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	10 296	-	-	(10 349)	-	53	-	-	-
	5315	за 2013 г.	75 604	-	60 001	(126 409)	-	1 100	-	10 296	-
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2014 г.	10 296	-	-	(10 349)	-	53	-	-	-
	5316	за 2013 г.	75 604	-	60 001	(126 409)	-	1 100	-	10 296	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	16 126	-	-	(10 349)	-	53	-	5 830	-
	5310	за 2013 г.	81 434	-	60 001	(126 409)	-	1 100	-	16 126	-



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

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 долго- в краткосрочную задолженность	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	107 210	-	195 073	1 547	(175 191)	(2)	-	-	128 637	(1 547)	-
	5530	за 2013 г.	56 566	(39)	176 055	-	(125 362)	(10)	(39)	-	107 210	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	97 193	-	108 287	-	(89 231)	-	-	-	116 249	(1 547)	-
	5531	за 2013 г.	25 503	(39)	90 519	-	18 790	-	(39)	-	97 193	-	-
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	539	-	80 248	-	(80 006)	(1)	-	-	781	-	-
	5532	за 2013 г.	359	-	71 399	-	(71 217)	(2)	-	-	539	-	-
Прочая	5513	за 2014 г.	9 477	-	6 538	1 547	(5 955)	(1)	-	-	11 607	-	-
	5533	за 2013 г.	30 705	-	14 136	-	35 355	(8)	-	-	9 477	-	-
	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014 г.	107 210	-	195 073	1 547	(175 191)	(2)	-	X	128 637	(1 547)	-
	5520	за 2013 г.	56 566	(39)	176 055	-	(125 362)	(10)	(39)	X	107 210	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	114 892	114 891	19 906	19 906	38 695	38 695
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	114 891	114 891	19 906	19 906	24 267	24 267
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1	1	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	14 428	14 428
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014 г.	657	116 770	-	(116 891)	(1)	-	535
	5580	за 2013 г.	747	97 088	-	(97 177)	(2)	-	657
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014 г.	73	93 560	-	(93 566)	-	-	68
	5581	за 2013 г.	17	81 017	-	(80 961)	-	-	73
авансы полученные	5562	за 2014 г.	6	-	-	-	-	-	6
	5582	за 2013 г.	8	-	-	-	(2)	-	6
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014 г.	78	21 085	-	(20 705)	-	-	458
	5583	за 2013 г.	29	13 834	-	(13 785)	-	-	78
кредиты	5564	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2014 г.	499	2 125	-	(2 620)	(1)	-	3
	5586	за 2013 г.	693	2 236	-	(2 430)	-	-	499
	5567	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

	5587	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2014 г.	657	116 770	-	(116 891)	(1)	X	535
	3570	за 2013 г.	747	97 088	-	(97 177)	(2)	X	657

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	75 238	62 805
Расходы на оплату труда	5620	10 064	19 094
Отчисления на социальные нужды	5630	2 446	3 309
Амортизация	5640	1 083	7 526
Прочие затраты	5650	3 550	4 386
Итого по элементам	5660	92 381	97 120
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	92 381	97 120



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 952	1 270	(6 467)	-	755
в том числе:						
Резервы по обязательствам, рассматриваемым в судах	5701	5 434	-	(5 434)	-	-
Резервы отпусков	5702	518	1 270	(1 033)	-	755

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2014 г.		за 2013 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2014 г.	5910	-	-	-	-
	за 2013 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2014 г.	5911	-	-	-	-
	за 2013 г.	5921	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»**  
**за 2014 год**

**1. Общие сведения**

Открытое акционерное общество «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» (ОАО «СЗЭУК»), ИНН 7841322263, учреждено в результате реорганизации ОАО «Ленэнерго» в форме выделения, зарегистрировано решением Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу от 01.10.2005 года, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1057812496873 01.10.2005 года. Свидетельство о государственной регистрации от 01.10.2005 года, серия 78 № 005609502. Адрес местонахождения: 191167, Санкт-Петербург, пл. Александра Невского, д. 2.

Основными видами деятельности Общества являются сдача в аренду собственного движимого имущества, поставка оборудования, прочие услуги.

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2014 года составила 6 чел., (на 31.12.2013 – 6 чел., на 31.12.2012 – 6 чел.).

Уставный капитал Общества составляет 170 498 971,52 рублей и состоит из 766 035 008 обыкновенных и 131 328 000 привилегированных акций номиналом 19 копеек каждая. Акционерами Общества являются ОАО «Россети» – 49% пакета акций, Fortum Power and Heat Oy – 31% пакета акций, ОАО «Ленэнерго» – 13% пакета акций, прочие акционеры – 7%.

ОАО «СЗЭУК» входит в группу ОАО «Россети». Подробная информация о лицах, входящих в указанную группу лиц, приведена на странице в сети Интернет <http://www.rosseti.ru/investors/stockholders/list/?year=2015>

Информация о структурном капитале основных акционеров размещена на странице в сети Интернет:

- ОАО Россети – <http://www.rosseti.ru/investors/capital/>
- Fortum Power and Heat Oy – <http://www.fortum.com/Lists/ArchiveLibraryList/Fortum%20investor%20material%202014/Fortum%20investor%20material%20July%202014.pdf>
- ОАО «Ленэнерго» – <http://lenenergo.ru/shareholders/bonds/abonds/acapital/>

Информация о прочих акционерах размещена на странице в сети Интернет <http://www.nw-upr.ru/index.php/dokumenty/category/26-godovoj-otchet>

Информация о структуре капитала Общества и его акционеров позволяет с большой долей вероятности утверждать об отсутствии бенефициарных владельцев – физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия юридического лица (в соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Регистратор Общества – Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.».

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, относящихся к компетенции Общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров в составе:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Шадрин Виталий Анатольевич	Председатель Совета директоров
2	Обойшев Алексей Викторович	Заместитель председателя Совета директоров
3	Абоймов Сергей Иванович	Член Совета директоров
4	Граве Ирина Вадимовна	Член Совета директоров
5	Гришаев Николай Алексеевич	Член Совета директоров
6	Лаврова Марина Александровна	Член Совета директоров
7	Макеев Андрей Львович	Член Совета директоров
8	Мальцев Кирилл Владимирович	Член Совета директоров
9	Мельниченко Евгений Иванович	Член Совета директоров
10	Рень Елена Викторовна	Член Совета директоров
11	Эрпшер Наталья Ильинична	Член Совета директоров

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор:

- с 14.09.2013 до 13.09.2014 – Гришаев Николай Алексеевич
- с 14.09.2014 по настоящее время – Терентьев Станислав Николаевич.

Контроль за осуществлением финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет Ревизионная комиссия в составе:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Ким Светлана Анатольевна	Председатель Ревизионной комиссии
2	Березка Андрей Степанович	Член Ревизионной комиссии
3	Луковкина Ирина Павловна	Член Ревизионной комиссии
4	Малышев Сергей Владимирович	Член Ревизионной комиссии
5	Очиков Сергей Иванович	Член Ревизионной комиссии

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «АДК-аудит». Место нахождения: 115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д.11.

ООО «АДК-аудит» является членом саморегулируемой организации – Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов», включенной в единый государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов 15.12.2009 г., реестровый №10202015968 и расположенное по адресу: г. Москва, ул. Наметкина, д. 14. к. 1.

ОАО «СЗЭУК» является владельцем 50 % - ного пакета акций Русско-финского закрытого акционерного общества «ЛЭИВО» (место нахождения: 197342, Санкт-Петербург, ул. Белоостровская, д. 17/2). Основными видами деятельности ЗАО «ЛЭИВО» являются оказание телекоммуникационных услуг, информационно-вычислительное обслуживание, строительство сооружений связи.

Основные риски, связанные с деятельностью Общества, формируются исходя из потребности арендаторов в необходимости оборудования, а также высокой степени износа вышеуказанного оборудования.

Кредитные, процентные и валютные риски отсутствуют в связи с отсутствием соответствующих обязательств.

## **2. Основа представления информации в отчетности**

Бухгалтерская отчетность ОАО «СЗЭУК» за 2014 год сформирована в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 30.12.2009 года № 52 (с изм. приказ от 29.03.2011 г. № 8, приказ от 31.12.2012 № 11), подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором признается задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги (выполненные работы).

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

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие расходы списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. и стоимостью свыше 40 000 руб. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В соответствии с п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, к денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (в течение трех месяцев).

### **3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса**

#### Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», по инвентарным объектам с использованием инвентарных карточек учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта, ожидаемого физического износа, нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Основные средства, полученные по разделительному балансу в результате реорганизации ОАО «Ленэнерго» на счете 01 «Основные средства» и предоставляемые в аренду отражаются на счете 01 «Основные средства».

На конец отчетного периода предоставлен в аренду 101 объект основных средств, остаточная стоимость которых составляет 299 тыс. руб.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Достройка, дооборудование, реконструкция, модернизация, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств в течение 2014 года не производились.

Выбытие объектов основных средств в течение 2014 года имело место в случаях прекращения использования вследствие морального или физического износа.

В ходе проведения инвентаризации недостачи и излишки по объектам основных средств не обнаружены.

В соответствии с приказами руководителя, 10 объектов основных средств на конец отчетного периода находится на консервации. Остаточная стоимость указанных объектов составляет 146 тыс. руб., начисление амортизации приостановлено.

На начало и конец отчетного периода Общество не использовало арендованные основные средства.

В составе вложений во внеоборотные активы отражаются затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве основных средств.

#### Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

В составе материально-производственных запасов учитываются сырье и материалы, используемые при оказании услуг и для управленческих нужд Общества. МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В течение 2014 года МПЗ в залог не передавались. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

#### Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости. Переоценка финансовых вложений в течение 2014 года не производилась.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены вложения в акции дочернего Русско-финского закрытого акционерного общества «ЛЭИВО». Общество владеет 55 акциями номиналом 106 тыс. руб. каждая на сумму 5 830 тыс. руб. Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, таких как цены и ценовые индексы, процентные ставки, курсы иностранных валют, в отношении имеющихся долгосрочных финансовых вложений не прослеживаются.

Краткосрочных финансовых вложений на конец 2014 года нет.

#### Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2014 года сумма дебиторской задолженности без учета резерва сомнительных долгов составляет 128 637 тыс. руб. в т.ч.:

- задолженность покупателей и заказчиков – 116 249 тыс. руб.
- авансы выданные – 781 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 11 607 тыс. руб.

С учетом срока погашения задолженности, вся имеющаяся дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, на основании приказа руководителя произведено списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 2 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражена просроченная задолженность покупателей и заказчиков в сумме 114 891 тыс. руб.

#### Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2014 года сумма кредиторской задолженности составляет 535 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность поставщикам и подрядчикам – 68 тыс. руб.
- авансы полученные – 6 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами – 458 тыс. руб.
- задолженность прочим кредиторам – 3 тыс. руб.

Задолженности перед персоналом Общества по состоянию на 31.12.2014 г. нет.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, на основании приказа руководителя произведено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 1 тыс. руб.



В составе кредиторской задолженности отражена текущая задолженность, просроченной задолженности нет.

#### Резервы под условные и оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом создаются резервы под условные и оценочные обязательства.

В течении 2014 отчетного года было признано оценочных обязательств в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам на сумму 1 270 тыс. руб. Уменьшение оценочных обязательств произведено при расчете с работниками по выплате отпускных на сумму 1 033 тыс. руб.

#### Отложенные налоги

В соответствии с законодательством Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» для ведения учета постоянных и временных разниц в оценке активов и обязательств позволяющее отражать в бухгалтерском учете и отчетности различие налога на прибыль, признанного в бухгалтерском учете, от налога на прибыль, сформированного и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Полученный по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год убыток, признание и уменьшение оценочных обязательств, а также отличие сроков начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль, привели к возникновению и погашению вычитаемых временных разниц и признанию ОНА (отложенного налогового актива) в сумме 902 тыс. руб. и погашению ОНА на сумму 1 431 тыс. руб.

Отличие сроков начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль привели к погашению налогооблагаемых временных разниц и погашению ОНО (отложенного налогового обязательства) в сумме 130 тыс. руб.

На конец отчетного периода сумма отложенных налоговых активов составила 25 351 тыс. руб., в т.ч. 24 538 тыс. руб. – ОНА, отраженный в связи с полученным в течение 2011 – 2013 гг. убытком.

### **4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах**

#### Доходы Общества

Доходы Общества признаются в соответствии с условиями п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы Общества от сдачи в аренду движимого имущества, принадлежащего Обществу на праве собственности, поставки оборудования, прочей деятельности. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими.

Доходы от обычных видов деятельности в 2014 году составили 91 672 тыс. руб.

Прочие доходы 2014 года составили 4 640 тыс. руб.

В составе доходов Общества также отражены от проценты, полученные от размещения свободных денежных средств в сумме 53 тыс. руб.

### Расходы Общества

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности в 2014 году составили 92 381 тыс. руб., в т.ч. себестоимость продаж – 76 182 тыс. руб., управленческие расходы – 16 199 тыс. руб.

Себестоимость продаж сформирована за счет:

- стоимости поставляемого оборудования – 75 110 тыс. руб.
- амортизации – 1 072 тыс. руб.

Управленческие расходы сформированы из расходов, связанных с управлением организацией и включают:

- затраты на оплату труда и обязательные страховые взносы – 12 510 тыс. руб.
- расходы по аренде (офис) – 1 234 тыс. руб.
- юридические услуги 1 013 тыс. руб.
- амортизацию – 10 тыс. руб.
- нормируемые расходы (представительские, командировочные) – 442 тыс. руб.
- налоги и сборы – 17 тыс. руб.
- прочие по обычным видам деятельности – 973 тыс. руб.

Прочие расходы по обычным видам деятельности включают расходы на консультационные, информационные и аудиторские услуги; услуги связи; сопровождение программного обеспечения.

Прочие расходы 2014 года составили 5 440 тыс. руб.

### Совокупный финансовый результат

По итогам финансово-хозяйственной деятельности ОАО «СЗЭУК» за 2014 год был получен убыток в сумме 1 457 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль определяется исходя из условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

По данным бухгалтерского учета убыток в отчетном периоде составил 1 457 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль – 399 тыс. руб.

Постоянные разницы в 2014 г. возникли в результате непризнания для целей налогообложения:

1. расходов на сумму 3 481 тыс. руб., связанных с:
  - проведением советов директоров – 1 933 тыс. руб.
  - отчислениями в оценочные резервы – 1 547 тыс. руб.
  - признанием штрафных санкций – 1 тыс. руб.
2. доходов на сумму 30 тыс. руб., связанных с:
  - наличием курсовых разниц – 14 тыс. руб.
  - восстановлением оценочных резервов – 16 тыс. руб.

Образование указанных постоянных разниц привело к образованию ПНО (постоянного налогового обязательства) в сумме 690 тыс. руб.

Временные вычитаемые и налогооблагаемые разницы в 2014 году возникли в результате разных сроков начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль, создания и использования оценочных обязательств и резервов, перенесенного убытка предыдущих периодов.

Возникновение вычитаемых временных разниц в сумме 4 512 тыс. руб. за счет:

- убытка текущего периода – 3 779 тыс. руб.
- создания оценочных обязательств и резервов – 732 тыс. руб.
- разных сроков начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете – 1 тыс. руб.

привело к образованию ОНА (отложенного налогового актива) в сумме 902 тыс. руб.

Погашение вычитаемых временных разниц в сумме 7 155 тыс. руб. за счет

- прибыли текущего периода – 6 560 тыс. руб.
- использования оценочных обязательств и резервов – 494 тыс. руб.
- разных сроков начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете – 101 тыс. руб.

привело к погашению ОНА на сумму 1 431 тыс. руб.

Изменения ОНА в 2014 году составили – 529 тыс. руб.

Разницы в сроках начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете привели к уменьшению налогооблагаемых временных разниц на сумму 650 тыс. руб. и погашению ОНО (отложенного налогового обязательства) на сумму 130 тыс. руб.

Изменения ОНО в 2014 году составили 130 тыс. руб.

По итогам 2014 года сумма чистого убытка составила 1 856 тыс. руб.

Величина убытка, приходящаяся на одну акцию составляет - 0,0021 руб.

Базовый убыток – 1 584 469,69 руб.

Дополнительное размещение акций и иных эмиссионных ценных бумаг, а также конвертация в течение 2014 года не осуществлялись.

## **5. Прочие раскрытия к отчетности**

### Чистые активы

По состоянию на 31.12.2014 чистые активы Общества составляют 159 695 тыс. руб., что меньше уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2013 и на 31.12.2012 стоимость чистых активов Общества также оставалась меньше уставного капитала. В соответствии с п. 6 статьи 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять одно из следующих решений:

- 1) об уменьшении уставного капитала общества до величины, не превышающей стоимости его чистых активов;
- 2) о ликвидации общества.

#### События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не зафиксированы факты хозяйственной деятельности, оказавшие или способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

#### Информация по сегментам

Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не принимало решения о выделении сегментов и обособлении информации о части деятельности и раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

#### Информация о прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении части деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

#### Информация об операциях со связанными сторонами

В течение 2014 года между Обществом и организациями, входящими в группу ОАО «Россети» осуществлялись следующие операции.

Общество участвовало в открытых конкурсах, проводимых ОАО «Ленэнерго» на предоставление следующих услуг:

- по технической поддержке сетевой инфраструктуры для ОАО «Ленэнерго»
- по сервисному обслуживанию систем коллективного отображения информации ОАО «Ленэнерго»
- по техническому обслуживанию аппаратуры регистрации диспетчерских переговоров и многоканальной автоматической системы оповещения на энергообъектах
- по техническому обслуживанию системы сбора и передачи информации (ССПИ), АСУ ТП и АСДУ на энергообъектах
- по сервисному обслуживанию вспомогательных инженерных систем ОАО «Ленэнерго» расположенного по адресу: г. СПб, пл. Конституции, д. 1
- по сопровождению и доработке Единой Информационной Системы «АЛЬФА», для нужд ОАО «Ленэнерго»
- по доработке информационных систем на базе ПО «1С»
- телефонии и регистрации диспетчерских переговоров, для нужд ОАО «Ленэнерго»
- по техническому обслуживанию средств УКВ радиосвязи
- по технической поддержке корпоративных приложений и средств коллективной работы.

В соответствии с требованиями конкурсной документации в случае, если начальная (максимальная) стоимость договора, составляет более 5 000 тыс. руб. (с учетом НДС), участник, обязан предоставить обеспечение конкурсной заявки. Размер обеспечения

заявки на участие в открытом конкурсе составляет 3% от начальной (максимальной) цены договора (с НДС).

Всего в течение 2014 года было предоставлено обеспечение 7 конкурсных заявок на общую сумму 6 071 тыс. руб.

В течение 2014 года между Обществом и его зависимым обществом ЗАО «ЛЭИВО» осуществлялись доходные операции по предоставлению в аренду движимого имущества по договору № 002/12/ДИ от 01.01.2012 г. на сумму 13 636 тыс. руб. (с учетом НДС).

Дебиторская задолженность дочернего предприятия ЗАО «ЛЭИВО» на начало отчетного периода составляла 21 043 тыс. руб. (с учетом НДС). На конец 2014 года – 34 657 тыс. руб. (с учетом НДС), из них 33 521 тыс. руб. просроченная дебиторская задолженность.

В течение 2014 года состоялось 12 заседаний Совета директоров. В соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров начислены и выплачены вознаграждения в общей сумме 1 933 тыс. руб.

Исполняющий обязанности  
генерального директора

Финансовый директор  
главный бухгалтер



  
Терентьев С.Н.

  
Горохова И.В.