

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету ОАО «Варьеганэнергонефть» за 2014 год.

Раздел I. Общие сведения о деятельности общества

1.1. Открытое акционерное общество «Варьеганэнергонефть» (ОАО «ВЭН» - сокращенное наименование, (далее по тексту Общество)) создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 года № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» и от 01.07.92 № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» путем преобразования из Государственного предприятия «Варьеганэнергонефть» Приказом № 264 от 14 мая 1993 года «Комитета по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа».

Юридический адрес – Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, город Радужный, Южная промышленная зона, улица Промышленная, дом 1.

Общество зарегистрировано 27 мая 1993г. постановлением Главы администрации г. Радужного N 256 (свидетельство о регистрации N 60536) и перерегистрировано Инспекцией ФНС России по г. Радужному ХМАО-Югры (Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц № 1028601465683).

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила **414** человек за 2014 год, **415** человек за 2013 год, **417** человек за 2012 год, **422** человек за 2011 год, **427** за 2010 год.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций общества, приобретенных акционерами, определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов и составляет **61 200 000** рублей.

Оплаченный уставный капитал общества **61 200 000** рублей, составленный из номинальной стоимости 102 000 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной акции **600** рублей.

Приказом по Региональному отделению Федеральной службы по финансовым рынкам в Уральском федеральном округе от 18.09.2012 г. № 62-12-1005/пз-и осуществлена государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) обыкновенных именных бездокументарных акций Открытого акционерного общества «Варьеганэнергонефть», размещаемых путем конвертации акций в акции той же категории (типа) с большей номинальной стоимостью. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер: 1-02-00656-F от 18 сентября 2012 года..

Количество объявленных обыкновенных именных бездокументарных акций составляет 102 000 (сто две тысячи) штук, номинальной стоимостью 600 (шестьсот) рублей каждая акция.

Объявленные обыкновенные именные акции Общества предоставляют тот же объем прав, что и обыкновенные именные акции Общества.

На 01 января 2014 года в реестре акционеров Общества зарегистрировано 319 акционеров, из них юридических лиц – 2; физических лиц – 317. В том числе открыто 2 лицевых счета с долевым участием. Учет движения ценных бумаг Общества осуществляет Тюменский филиал ЗАО «Новый регистратор», действующий на основании Лицензии № 10-000-1-00339 от 30.03.2006г. Срок действия лицензии без ограничения срока действия.

Решением собрания акционеров, аудитором на 2014г. ОАО «Варьеганэнергонефть» назначили по договору № 10 от 21.04.2014г. является ЗАО Аудиторская фирма «АУДИТ-АНАЛИТИК», действующая на основании Свидетельства о членстве № 1038 Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России», включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «НП АПР» 28.12.2009г., регистрационный номер № 10201004482.

В ведении Общества находится имущество учредителей, зарегистрированных в реестре акционеров предприятия.

1.2. Основной вид деятельности Общества – бесперебойная передача и распределение электроэнергии потребителям по собственным сетям. Общество классифицировано как, Распределительно - сетевая компания. Диапазон обслуживания у предприятия более 230 км от черты города. Основными потребителями электроэнергии являются нефтяные компании ОАО «Варьеганнефтегаз», ОАО «Варьеганнефть», ОАО «Негуснефть».

В настоящее время компания владеет 100% рынка передачи электроэнергии по сетям на производственное потребление.

Предприятие предоставляет качественные услуги по техническому обслуживанию нефтепромыслового электрооборудования по договорам, выполняет капитальное строительство и ремонт линий электропередач и подстанций.

Осуществление данных направлений деятельности Общества обеспечивает выполнение основной задачи - получение прибыли.

Основными направлениями деятельности Общества являются:

-передача электроэнергии потребителям по своим распределительным сетям напряжением 35 кВ, 6-10 кВ и 0,4 кВ в соответствии с условиями заключенных договоров на потребление электроэнергии;

-осуществление мероприятий по техническому перевооружению, совершенствованию методов эксплуатации, обслуживанию и ремонту оборудования техники;

-промышленное и гражданское строительство.

1.3. Названные виды деятельности обеспечиваются соответствующими лицензиями:

а). По основным видам деятельности лицензии не предусмотрены действующим законодательством Российской Федерации.

б). **Вид деятельности:** Выполнение испытаний и измерений электрооборудования и электроустановок напряжением до 35 кВ

Номер: 58ЭТЛ-051

Дата выдачи: 04.09.2012

Срок действия: до 04.09.2015

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Уральское Управление.

в). **Вид деятельности:** Передвижная электролаборатория «Роботрон»

Номер: 58ЭТЛ-040

Дата выдачи: 20.07.2012.

Срок действия: до 20.07.2015

Орган, выдавший лицензию: Управление по технологическому и экологическому надзору ХМАО.

г). *Вид деятельности:* О допуске к работам по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Номер: 332-241209-С-НВ

Дата выдачи: 24.12.2009

Срок действия: Бессрочная

Орган, выдавший лицензию: Саморегулируемая организация некоммерческое партнерство «ЮграСтрой» (СРО-С-050-20102009).

д). *Вид деятельности:* Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов.

Номер: ВП-57-001163 (ЖК)

Дата выдачи: 11.02.2010.

Срок действия: до 11.02.2015

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору.

е). *Вид деятельности:* Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов.

Номер: А 58-40056

Дата выдачи: 04.10.2013.

Срок действия: без ограничения срока

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору.

ж). *Вид деятельности:* Добыча пресных подземных вод для технического водоснабжения на территории производственных баз.

Номер: ХМН 024226 ВЭ

Дата выдачи: 22.01.2010

Срок действия: до 21.01.2020

Орган, выдавший лицензию: Федеральное агентство по недропользованию (Роснедра) Управление по недропользованию по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре (Югранедрa)

з). Вид деятельности: Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортированию, размещению отходов I-IV класса опасности.

Номер: ОП-57-001418 (72)

Дата выдачи: 30.07.2010.

Срок действия: до 30.07.2015

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору.

и). Вид деятельности: Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Номер: 4-2/00848

Дата выдачи: 13.09.2011

Срок действия: до 13.09.2016

Орган, выдавший лицензию: Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий.

1.4. Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров, решающее вопросы избрания Совета директоров, исполнительного директора, ревизионной комиссии, аудитора Общества и другие в соответствии с действующим законодательством и требованиями Устава.

Совет директоров Общества – избирает Председателя совета директоров, определяет приоритетные направления деятельности общества, принимает решения о созыве собрания акционеров и решает другие вопросы, предусмотренные уставом общества и федеральным законом «Об акционерных обществах».

Состав совета директоров:

ФИО физического лица	Доля в уставном капитале Общества (в %)
1. Алиниседов Валерий Алисултанович	1,73
2. Алистанов Зайнудин Алистанович	0,70
3. Букалов Михаил Михайлович	3,83
4. Гапоненко Николай Иванович	0,16
5. Чепур Степан Иванович	0,86
6. Куликов Сергей Сергеевич	2,46
7. Куссмауль Людмила Павловна	7,50
8. Куссмауль Виктор Оскарович	8,58

В течение 2014 года состав Совета директоров Общества не изменился.

Председатель Совета директоров – организует работу Совета директоров, контролирует выполнение принятых Советом решений, а также осуществляет другие полномочия в соответствии с Уставом и решениями Общего собрания.

Председатель совета директоров – Чепур Степан Иванович, избран из состава совета директоров на заседании 18.04.2014г. (Протокол № 1 от 18.04.2014г.).

Генеральный директор – осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества, формирует исполнительный аппарат и издает распорядительные документы, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

Генеральный директор Общества – Куссмауль Виктор Оскарович, избран решением общего собрания акционеров 18.04.2014г. (Протокол №1 от 21.04.2014г.).

Структура акционерного капитала:

Распределение акций:	На 31.12.2013г.		На 31.12.2014г.	
	Число акций, шт.:	Доля в УК:	Число акций, шт.:	Доля в УК:
Число акций, принадлежащих ЗАО «Стример»	9 077	8,90	9 077	8,90
Число акций, принадлежащих ООО «Лидер»	19 500	19,12	19 500	19,12
Число акций, принадлежащих физическим лицам	73 423	71,98	73 423	71,98
Число акций, принадлежащих ОАО «ВЭН»	0,00	0,00	0,00	0,00
Всего:	102 000	100	102 000	100

Раздел II. Элементы учетной политики Общества и раскрытие существенных показателей

2.1. Финансовый отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также в соответствии с Учетной бухгалтерской и налоговой политикой Общества на 2014г.

Финансовая отчетность составлена в *тысячах рублей* на основе данных синтетического учета, полученных путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете способом двойной записи в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции. Все первичные и распорядительные документы оформлены подписями должностных лиц в установленном порядке.

Оценка активов Общества на начало и конец отчетного периода производилась исходя из фактических затрат на их приобретение.

Изменения учетной политики на 2014 год были внесены с целью формирования в бухгалтерском учете наиболее полной и достоверной информации о деятельности Общества, его имущественном положении и финансовых

результатах, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности - руководителям, учредителям, участникам и собственникам имущества организации, а также внешним - инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности (п. 6 статьи 8 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ), а также исходя из требования рациональности, приоритета содержания над формой и осмотрительности (п.7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008. № 106н.

2.2. Внеоборотные активы.

Объекты основных средств показаны в балансе по остаточной стоимости. За отчетный период ввод в состав основных средств произошел в объеме **103 034** тыс.руб.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств начислялась линейным способом в соответствии с нормами. За отчетный период начислено амортизации **51 616** тыс.руб.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражались в составе операционных доходов и расходов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится при достройки, дооборудовании, реконструкции, частичной ликвидации и переоценке основных средств.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, до получения права собственности на объект учитываются в составе основных средств. По состоянию на 01.01.2015 такие объекты отсутствуют.

Расходы на ремонт основных средств полностью включены в расходы текущего периода и составили **54 174** тыс.руб.

В отчетном году произведено фактических затрат по незавершенному строительству на сумму **75 910** тыс.руб., в т.ч. по производственным объектам **75 858** тыс.руб.

2.3. Оборотные активы.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Погашение стоимости материально-производственных запасов передаваемых в эксплуатацию производилось в размере 100% первоначальной стоимости.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Такие активы списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство (эксплуатацию) и в дальнейшем учитываются на забалансовом счете, предусмотренном планом счетов предприятия. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации бухгалтерией организован надлежащий контроль за их движением.

Все операции по поступлению и движению материально-производственных запасов отражались в учете на момент их поступления в зависимости от наличия первичных документов.

Общество с целью извлечения дохода осуществляло банковский вклад (срочный депозит) в сумме 65 000 тыс.руб. в Филиал "Западно-Сибирский" Публичного акционерного общества "Ханты-Мансийский банк Открытие".

2.4. Формирование себестоимости.

Предприятие ведет отдельный первичный учет по видам экономической деятельности в разрезе элементов затрат, в результате которого данные отражаются в форме «Отчет о финансовых результатах» и статистических формах.

8.1. Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счете 20 «Основное производство». По дебету указанного счета отражаются прямые расходы на производство работ, услуг.

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (косвенные расходы), отражаются на счетах 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

8.2. Фактические расходы на передачу электроэнергии учитываются напрямую по элементам затрат в пределах сметы на содержание предприятия, согласованной Тюменской энергетической комиссией.

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (учитываемые в составе общехозяйственных расходов), ежемесячно распределяются пропорционально выручке в дебет счета 90.7 «Управленческие расходы».

Расходы на содержание общежитий для временного проживания работников, работающих вахтовым методом, учитываются обособлено на отдельных подразделениях.

Расходы будущих периодов списывались равномерно в течение того периода, к которому они относятся.

Затраты капитального строительства списывались на расходы того отчетного периода, в котором они были произведены, на счет 08.3 «Строительство объектов ОС».

2.5. Капитал и резервы.

Величина Уставного капитала соответствует изменениям в Устав Общества от 13.12.2012г. и составляет 61 200 тыс. руб. Изменения в Устав Общества внесены в связи с государственной регистрацией выпуска (дополнительного выпуска) обыкновенных именных бездокументарных акций Открытого акционерного общества «Варьеганэнергонефть», размещаемых путем конвертации акций в акции той же категории (типа) с большей номинальной стоимостью.

Согласно учредительным документам и протоколу годового собрания акционеров от 17.04.2014г., Общество доначислило резервный фонд до размера 5% от уставного капитала в сумме 3 060 тыс.руб. По состоянию на 01.01.2015г. резервный фонд предприятия составил 3 076 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценках проведенных 2003-2004гг. В 2014 году добавочный капитал изменился, в связи с отражением операций по распределению прибыли прошлых лет, которая не расходуется безвозвратно, постоянно обращается в предприятии, меняя свою форму (из денежной в товарную и из товарной в денежную).

За отчетный год Общество получило прибыль в размере **36 475** тыс.руб.

2.6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

В 2014 году Общество для обеспечения нормального функционирования предприятия и восполнения недостатка собственных оборотных средств Овердрафтом не пользовалось.

В соответствии с п.72 Положения по ведению бухгалтерского учета... в целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства или обращения отчетного периода Общество в 2014 году резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год не создавало.

В связи с вступлением в силу обновленной редакции ПБУ 8/2010 и введением нового понятия оценочные обязательства у Общества появилась обязанность создания резерва под отпуска (письмо Минфина России от 26.04.2011 № 07-02-06/64). По состоянию на 01.01.15г. резерв сформирован в сумме **32 013** тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам создается.

Изменения в учетной политике в течение года производились в соответствии с изменениями действующего законодательства.

2.7. Признание доходов.

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.8. Определение финансовых результатов.

При формировании финансовых результатов учтены следующие обстоятельства.

К доходам от обычных видов деятельности отнесены:

Наименование вида деятельности	Выручка 2013г. (тыс.руб.)	Выручка 2014г. (тыс.руб.)
Услуги по распределению э/энергии	1 863 462	2 020 453
Техобслуживание	90 169	97 569
Строительно-монтажные работы		29 770
Автоуслуги	2 772	928
Технологическое присоединение	458	1 028
Сопутствующие виды деятельности	9 290	10 569
Итого:	1 966 151	2 160 317

Основным видом деятельности ОАО «Варьеганэнергонефть» с 1 апреля 2006 года является распределение (передача) электроэнергии потребителям по своим распределительным сетям.

К операционным доходам отнесены:

Наименование	Выручка 2013г. (тыс.руб.)	Выручка 2014г. (тыс.руб.)
выручка от реализации основных средств	732	13 465
выручка от реализации материалов	3394	9 006
Выручка от реализация акций	-	1 300
Итого:	4 126	23 771

2.9. Налоги и сборы.

Расчеты с бюджетом оцениваются с учетом признанных пени и штрафов, причитающихся к уплате (к возврату) на конец отчетного периода. Задолженность по налогам и сборам (включая пени и штрафные санкции) показывается в отчетности в составе кредиторской или дебиторской задолженности.

В 2014 году в Обществе проводилась выездная налоговая проверка по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты налогов и сборов за 2010 – 2011 гг. По результатам рассмотрения материалов выездной налоговой проверки принято решение Межрайонной инспекцией ФНС № 6 по ХМАО-Югре

от 31.12.13г. № 10-16/27538. В связи с тем, что Общество не согласно с принятым решением в части отказа в принятии вычетов по НДС по взаимоотношениям с ООО «Транс Урал» были поданы возражения и апелляционная жалоба. Поскольку возражения по взаимоотношениям с ООО "Транс Урал" не были удовлетворены, Общество обжаловало данное решение в судебном порядке. Рассмотрение кассационной жалобы назначено на 17 февраля 2015 года.

В Обществе проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности с целью выявления задолженности с истекшим сроком исковой давности.

На отчетную дату налоговые обязательства характеризуются следующими данными:

Показатели	Сумма (в млн.руб.)
Налог на прибыль	-
Налог на добавленную стоимость	24,7 млн.руб., в т.ч. пени 0 руб.
Транспортный налог	0,2 млн.руб., в т.ч. пени 0 руб.
Налог на землю	0,06 млн.руб., в т.ч. пени 0 руб.
НДФЛ	1,5 млн.руб., в т.ч. пени 0 руб.
Налог на имущество	1,2 млн.руб., в т.ч. пени 0 руб.

Общество уплачивает налоговые платежи в соответствии с установленными сроками.

2.10. Дивиденды.

Обществом объявлены дивиденды за 2013 год в размере **21 216 000** рублей. Прибыль на одну акцию составила **208,0** рублей.

Кредиторская задолженность по расчетам с акционерами с истекшим сроком исковой давности, выявленная в результате инвентаризации, проведенной по состоянию на 01.11.2014г. на основании приказа от 31.10.2014г. № 447, списана на счет 84.1 «Прибыль, подлежащая распределению».

2.11. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность учитывалась по контрагентам, договорам, счетам-фактурам и срокам возникновения.

Дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, выявленная в результате инвентаризации, проведенной по состоянию на 01.11.2014г. на основании приказа от 08.10.2014г. № 409, списана на внереализационные расходы и доходы предприятия. Списанные суммы дебиторской задолженности учитываются Обществом на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность дебиторов» в течение пяти лет с момента списания.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в составе краткосрочной, т.к. платеж по ней должен быть осуществлен в течение одного года после даты составления отчетности, в противном случае задолженность должна отражаться в составе долгосрочной.

Наличие на начало и на конец года отдельных видов дебиторской задолженности отражено в таблице.

Дебиторская задолженность на предприятии составила по состоянию на 31.12.2014 года **214 657** тыс.руб., на 31.12.2013 года **198 990** тыс.руб.

Наиболее крупными предприятиями - дебиторами являются:

№ п/ п	Наименование предприятия- дебитора	Наименование услуг	На начало года		На конец года	
			Сумма (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Сумма (тыс. руб.)	Удельный вес (%)
1	ОАО «Тюменская энергосбытовая компания»	Передача э/энергии	124 047	68,9	78 503	41,3
2	ОАО «Варьеганнефтегаз»	Сервисная эксплуатация	25 143	14,0	59 408	31,2
3	ООО "Энергосбытовая компания Аган"	Управленческие услуги	4 408	2,4	22 017	11,6
4	ООО "ТЭК-Энерго"	Передача э/энергии	26 470	14,7	30 195	15,9
	ИТОГО:		180 068	100	190 123	100

Кредиторская задолженность на предприятии составила по состоянию на 31.12.2014 года **213 963** тыс.руб., на 31.12.2013 года **201 331** тыс.руб.

Наиболее крупными предприятиями - кредиторами являлись:

№ п/ п	Наименование предприятия- кредитора	Наименование услуг	На начало года		На конец года	
			Сумма (тыс. руб.)	Удель- ный вес (%)	Сумма (тыс. руб.)	Удельн- ый вес (%)
1	ОАО «Тюменьэнерго»	Передача э/энергии	137 831	89,4	136 333	88,9
2	ЗАО "Стример"	Услуги, СМР	2 126	1,4	6 532	4,3
3	ООО "Лидер"	Услуги, СМР	6 959	4,5	4 592	3,0
4	ООО "Энергосбытовая компания Аган"	Услуги	7 251	4,7	5 848	3,8
	ИТОГО:		154 167	100	153 305	100

2.12. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов (РБП) включали в себя расходы, производимые организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. РБП подлежали списанию на соответствующие статьи затрат по производству продукции (работ, услуг) равномерно в течение отчетных периодов, к которым они относились.

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- платежи по договорам обязательного и добровольного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения;
- стоимость разрешений и лицензий;
- расходы на приобретение компьютерных программ;

2.13. Обслуживающие производства и хозяйства (буфет).

С 2009 года Общество не является плательщиком ЕНВД в соответствии с п.2.2 ст.346.26 НК РФ в связи с тем, что среднесписочная численность предприятия превышает 100 человек и автоматически перешло на общий режим налогообложения.

В связи с тем, что буфет находится на территории предприятия и обслуживает только его работников, расходы, связанные с содержанием помещения объекта общественного питания, подлежат включению в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией.

За 2014 год доходы предприятия, относящиеся к данной деятельности составили **727** тыс.руб., а расходы – **3 384** тыс.руб.

2.14. Развитие информационных технологий в Обществе

В 2009 году в Обществе внедрена программа «*1С8 Предприятие - Единая учетная система*».

Во всех отделах управления Общества внедрена система электронного документооборота «DIRECTUM».

Продолжена модернизация программного комплекса «ВЭНКУ» под новые требования энергетики.

Продолжена модернизация системы автоматизированного информационно-измерительного коммерческого учета электроэнергии ОАО "ВЭН" (АИС КУЭ).

Продолжается перевод системы телемеханики и АСУТП «Варьеганского» месторождения на систему радиодоступа CANOPY.

Переведена система телемеханики «Бахилловской» группы месторождений на систему радиодоступа CANOPY.

Раздел III. Анализ финансового состояния Общества

3.1. Финансовый анализ.

3.1.1. За 2014 год объем услуг без НДС составил **2 160 317** тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем услуг увеличился на **194 166** тыс.руб. или на **9,1 %**.

Себестоимость выпущенной продукции составила **1 984 617** тыс.руб. Прибыль от реализации продукции составила **66 438** тыс.руб. Учитывая другие внереализационные и операционные доходы и расходы, прибыль до налогообложения отчетного периода составила **55 141** тыс.руб. Затраты на 1 рубль товарной продукции по электроэнергии составили **0,969**. Чистая прибыль отчетного года составила **36 475** тыс.руб.

3.1.2. Дебиторская задолженность по сравнению с началом года увеличилась на **16 667** тыс.руб. или на **7,9%** и по состоянию на 31 декабря 2014г. составила **214 657** тыс.руб.

Кредиторская задолженность по сравнению с началом года увеличилась на **12 632** тыс.руб. или на **6,3 %** и по состоянию на 31 декабря 2014г. составила **213 963** тыс.руб.

Структура кредиторской задолженности:

Показатель	Сумма (в тыс.руб.)	Удельный вес (в %)
Поставщики	162 762	76,1
Фонды	9 787	4,6
Налоги	27 671	12,9
Прочие	13 743	6,4
Всего:	213 963	100

3.1.3. По состоянию на 31 декабря 2014 года основные фонды Общества изношены на **67,6 %**:

Коэффициент Износа ОС	=	Сумма износа -----	=	999 876 -----	=	0,676
		Первоначальная Стоимость ОС		1 478 592		

За 2014 год основные фонды обновлены на **7,4 %**:

Коэффициент обновления ОС	=	Стоимость приобретенных ОС -----	=	103 034 -----	=	0,074
		Стоимость ОС на начало года		1 391 068		

3.1.4. По результатам анализа финансового состояния Общества можно резюмировать:

Величина дебиторской задолженности на 31 декабря составила **214 657** тыс.руб. или **23,6 %** от итога баланса. Доля дебиторской задолженности в оборотных средствах находится в пределах **56,0 %**.

Чистые активы Общества на 31.12.2014г. составляют **648 406** тыс.руб., а на 31.12.2013г. **636 096** тыс.руб. Сумма чистых активов по сравнению с прошлым годом увеличилась на **12 310** тыс.руб. Показатель чистых активов Общества на конец 2014 года больше уставного и резервного капитала.

3.2. Условные факты хозяйственной деятельности.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемом бухгалтерском балансе. Руководство считает, что положение Общества с точки зрения соблюдения действующего налогового законодательства не подвергнется существенным изменениям.

3.3. События после отчетной даты.

На момент выпуска настоящей бухгалтерской отчетности никаких событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не выявлено.

Генеральный директор



В.О. Куссмауль

Главный бухгалтер

Р.К. Лепехина