Общество с ограниченной ответственностью
аудиторская фирма «ЭЛИНГ»

РОССИЯ, 630057, г. Новосибирск, ул. Бердышева, 5-86. Тел./факс: (383)3087466. E-mail: eling 2011@ yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Открытого акционерного общества «Востоктрансэнерго» (ОАО «Востоктрансэнерго») за 2013 год, подготовленного в соответствии с требованиями российского законодательства

:

НОВОСИБИРСК
2014

«Аудиторское заключение».

Адресат: ОАО Востоктрансэнерго».

Аудируемое лицо
Полное наименование: Открытое акционерное общество «Востоктрансэнерго»
Сокращенное наименование: ОАО «Востоктрансэнерго»
Место нахождение: 630056 г. Новосибирск ул. Софийская, д.12
Государственный регистрационный номер: № 1025403647026
Дата внесения записи 02.11.2002г.

Аудитор
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью аудиторская фирма «ЭЛИНГ»
Сокращенное наименование: ООО аудиторская фирма «ЭЛИНГ»
Место нахождение: 630057 Новосибирск ул. Бердышева, д. 5 офис 86
Государственный регистрационный номер: №1025403655090
дата внесения записи 29.11.2002г.;
ООО аудиторская фирма «ЭЛИНГ» является членом НП Московской аудиторской палаты №ОРНЗ 11003008162.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации ОАО «Востоктрансэнерго» за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Востоктрансэнерго» состоит из:
Бухгалтерского баланса;
Отчета о финансовых результатах;
Отчет об изменениях капитала;
Отчет о движении денежных средств;
Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица ОАО «Востоктрансэнерго» 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 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 (разумную) 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 проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

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 и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

Мнение

По нашему мнению, за исключением корректировок (при наличии таковых), которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы смогли полностью проверить инвентаризацию дебиторов и кредиторов бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Востоктрансэнерго», по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Дата: 31.03.2014 г.

Директор аудиторской организации: **Е.Г.Волочай**
(КА №К 009108 от 24.10.1994г., общего аудита, неограниченный срок)

4

ИНН 5408108306--

КПП 540801001 Стр. 001

1050 5014

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0-- Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2013

АО "ВОСТОКТРАНСЭНЕРГО"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 35.20.9-

Код по ОКПО 00110987

Форма собственности (по ОКФС) 16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 47---

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 384

на 17 страницах с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

1

ЛУШКОВ

ЕВГЕНИЙ

ГЕОРГИЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество* руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 28.03.2014

МП

ЛИТВИНОВА

НАДЕЖДА

НИКОЛАЕВНА

(фамилия, имя, отчество* главного бухгалтера полностью)

Подпись _____

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

* Отчество при наличии

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		**0710002**	
0710003		**0710004**	
0710005		**0710006**	

с приложением документов или их копий на листах

Дата представления документа . .

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.* Подпись

1050 5021

ИНН 5408108306--

КПП 540801001 Стр. 002

Местонахождение (адрес)

чтовый индекс	630056
бъект Российской Федерации (код)	54
йон	
род	НОВОСИБИРСК Г
селеный пункт ло, поселок и т.п.)	
ица (проспект, реулок и т.п.)	СОФИЙСКАЯ УЛ
мер дома падения)	12
мер корпуса троения)	11
мер офиса	

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения[1]	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства	1150	8420	8726	9420
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2	Финансовые вложения	1170	0	11	11
-	Отложенные налоговые активы	1180	6	7	8
3	Прочие внеоборотные активы	1190	304	304	0
-	Итого по разделу I	1100	8730	9048	9439
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	2290	1865	8897
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	12258	13292	12186
-	Финансовые вложения (за исклю- чением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1566	1188	799
7	Прочие оборотные активы	1260	3	1690	2677
-	Итого по разделу II	1200	16117	18035	24559
-	**БАЛАНС**	1600	24847	27083	33998

1050 5045

ИНН 5408108306 – –

КПП 540801001 Стр. 004

ПАССИВ

снения[1]	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	396	427	427
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров[2]	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	18709	18709	18709
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3180	5610	4297
-	Итого по разделу III	1300	22285	24746	23433
	III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ[3]				
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	54	68	85
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	54	68	85

8

снения[1]	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
9	Заемные средства	1510	0	0	1000
10	Кредиторская задолженность	1520	2508	2269	9480
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	2508	2269	10480
-	**БАЛАНС**	1700	24847	27083	33998

1050 5069

ИНН 5408108306--

КПП 540801001 Стр. 006

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

ие-	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
	2	3	4	5	6
материальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101	-	-	-
		11102	-	-	-
		11103	-	-	-
ультаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201	-	-	-
		11202	-	-	-
материальные поисковые активы (стр.1130), в том числе:					
		11301	-	-	-
		11302	-	-	-
терриальные поисковые активы (стр.1140), в том числе:					
		11401	-	-	-
		11402	-	-	-
новные средства (стр. 1150), в том числе:					
1	Основные средства в организации	11501	8420	8726	9420
1	Строительство объектов основных средств	11502	0	0	304
		11503	-	-	-
ходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601	-	-	-
		11602	-	-	-
инансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
2	Акции	11701	0	11	11
		11702	-	-	-
		11703	-	-	-
		11704	-	-	-
тложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
		11801	-	-	-
		11802	-	-	-
писываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851	-	-	-
		11852	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
3	Строительство объектов основных средств	11901	304	304	0
		11902	-	-	-
		11903	-	-	-

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

ие-	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
	2	3	4	5	6
асы (стр. 1210), в том числе:					
	Материалы	12101	2288	1860	2906
	Товары	12102	0	0	0
	Готовая продукция	12103	0	0	0
	Основное производство	12104	2	5	5991
		12105	-	-	-
лог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201	-	-	-
биторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	231	1589	213
5	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	11150	10205	10115
5	Расчеты по налогам и сборам	12303	52	142	288
5	Расчеты по социальному страхованию	12304	1	1	1
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	824	1355	1569
инансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
		12401	-	-	-
		12402	-	-	-
		12403	-	-	-
енежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
6	Касса организации	12501	3	2	2
6	Расчетные счета	12502	1563	1186	797
писываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551	-	-	-
		12552	-	-	-
рочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
7	НДС по авансам и переплатам	12601	3	5	992
	Прочие	12602	0	1685	1685
		12603	-	-	-

1050 5083

ИНН 5408108306--

КПП 540801001 Стр. 008

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
	2	3	4	5	6
авный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), в том числе:					
	Уставный капитал	13101	396	427	427
ственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
		13201	(-)	(-)	(-)
евой капитал (стр. 1320), в том числе:					
		13201	-	-	-
реоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
		13401	-	-	-
бавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), в том числе:					
		13501	-	-	-
		13502	-	-	-
ервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), в том числе:					
		13601	-	-	-
		13602	-	-	-
распределенная прибыль(непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), в том числе:					
		13701	-	-	-
		13702	-	-	-
исываемые показатели (стр. 1375), в том числе:					
		13751	-	-	-
		13752	-	-	-
емные средства (стр. 1410), в том числе:					
		14101	-	-	-
		14102	-	-	-
тложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
		14201	-	-	-
ценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
		14301	-	-	-
		14302	-	-	-

1050 5090

ИНН 5408108306--

КПП 540801001 Стр. 009

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

ис-ь	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
	2	3	4	5	6
исываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351	-	-	-
		14352	-	-	-
рочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501	-	-	-
мные средства (стр. 1510), в том числе:					
	Краткосрочные займы	15101	0	0	1000
едиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
0	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1160	189	577
0	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	19	30	6501
0	Расчеты по налогам и сборам	15203	635	915	444
0	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	140	156	176
0	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	367	407	426
0	Расчеты с подотчетными лицами	15206	0	0	4
0	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	187	385	1352
0	НДС по авансам выданным	15208	0	187	0
ходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301	-	-	-
ценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401	-	-	-
		15402	-	-	-
писываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451	-	-	-
		15452	-	-	-
рочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501	-	-	-

1050 5106

ИНН 5408108306--

КПП 540801001 Стр. 010

13

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

мения[1]	*Наименование показателя*	*Код*	*За отчетный период*	*За аналогичный период предыдущего года*
1	2	3	4	5
1	Выручка [2]	2110	30201	38332
2	Себестоимость продаж	2120	(21508)	(36133)
3	Валовая прибыль (убыток)	2100	8693	2199
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
4	Управленческие расходы	2220	(8025)	(-)
5	Прибыль (убыток) от продаж	2200	668	2199
6	Доходы от участия в других организациях	2310	0	950
-	Проценты к получению	2320	-	-
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
7	Прочие доходы	2340	677	1499
8	Прочие расходы	2350	(3312)	(3206)
9	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	(1967)	1442
-	Текущий налог на прибыль	2410	(236)	(145)
10	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	616	(159)
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	14	17
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1)	(1)
-	Прочее	2460	-	-
-	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	(2190)	1313
	СПРАВОЧНО			
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	-
-	Совокупный финансовый результат периода[3]	2500	(2190)	1313
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» .

1050 5113

ИНН 5 4 0 8 1 0 8 3 0 6 - -

КПП 5 4 0 8 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 1

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4	5
учка (стр. 2110), в том числе:				
	По деятельности с основной системой налогообложения	21101	30201	38332
		21102	-	-
ебестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
	По деятельности с основной системой налогообложения	21201	(21508)	(36133)
		21202	(-)	(-)
ловая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
	По деятельности с основной системой налогообложения	21001	8693	2199
		21002	-	-
ммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
		22101	(-)	(-)
правленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
	По деятельности с основной системой налогообложения	22201	(8025)	(0)
ибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
	По деятельности с основной системой налогообложения	22001	668	2199
		22002	-	-
оды от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
	Дивиденды	23101	0	950
оценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
		23201	-	-
оценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
		23301	(-)	(-)
очие доходы (стр. 2340), в том числе:				
7	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	485	1325
7	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23402	192	174
		23403	-	-
очие расходы (стр. 2350), в том числе:				
8	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(274)	(1275)
8	Расходы на услуги банков	23502	(72)	(64)
8	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23503	(0)	(511)
8	Создание резервов по сомнительным долгам	23504	(553)	(977)
8	Прочие операционные расходы	23505	(2413)	(379)

1050 5120

ИНН 5 4 0 8 1 0 8 3 0 6 - -

КПП 5 4 0 8 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

15

Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Лист представляется при наличии расшифровок

	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4	5
быль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
	По деятельности с основной системой налогообложения	23001	(1967)	1442
		23002	-	-
м числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
	Постоянные налоговые обязательства	24211	852	31
	Постоянные налоговые активы	24212	236	190
менение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301	-	-
менение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
		24501	-	-
чее (стр. 2460), в том числе:				
		24601	-	-
		24602	-	-
		24603	-	-
зультат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том сле:				
		25101	-	-
зультат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201	-	-

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 071000

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
427	(-)	18709	-	4297	23433
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	1313	1313
в том числе: чистая прибыль (3211)				1313	1313
переоценка имущества (3212)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток (3221)				(-)	(-)
переоценка имущества (3222)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)			-	-	

ный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
чина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
427	(-)	18709	-	5610	24746
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
ичение капитала – всего: (3310)					
-	-	-	-	-	-
м числе: тая прибыль (3311)				-	-
реоценка имущества (3312)		-		-	-
оды, относящиеся непосредственно на ичение капитала (3313)		-		-	-
полнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
ичение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
организация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
ньшение капитала – всего: (3320)					
(31)	-	(-)	(-)	(2430)	(2461)
том числе: ыток (3321)				(2190)	(2190)
реоценка имущества (3322)		(-)		(-)	(-)
сходы, относящиеся непосредственно уменьшение капитала (3323)		(-)		(-)	(-)
еньшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
еньшение количества акций (3325)					
(31)	-	-		-	(31)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
иденды (3327)				(240)	(240)
менение добавочного капитала (3330)		-	-	-	
менение резервного капитала (3340)			-	-	
ичина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
396	(-)	18709	-	3180	22285

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год: за счет чистой прибыли (убытка)	Изменение капитала за предыдущий год: за счет иных факторов	На 31 декабря предыдущего года
1	2	3	4	5	6
ал – всего:					
рректировок	3400	-	-	-	-
ктировка в связи с:					
нением учетной итики	3410	-	-	-	-
равлением ошибок	3420	-	-	-	-
е корректировок	3500	-	-	-	-
числе:					
спределенная прибыль (непокрытый убыток):					
рректировок	3401	-	-	-	-
ктировка в связи с:					
нением учетной итики	3411	-	-	-	-
равлением ошибок	3421	-	-	-	-
е корректировок	3501	-	-	-	-
другим статьям капитала:					
рректировок	3402	-	-	-	-
ктировка в связи с:					
нением учетной итики	3412	-	-	-	-
равлением ошибок	3422	-	-	-	-
е корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
ые активы	3600	22285	24746	23433

1050 5175

ИНН 5 4 0 8 1 0 8 3 0 6 - -

КПП 5 4 0 8 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 6

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
ные потоки от текущих операций			
ления – всего	4110	29246	32711
м числе: продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29229	32377
ных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и их аналогичных платежей	4112	0	334
перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
чие поступления	4119	17	0
ки – всего	4120	(28859)	(32272)
м числе: ставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21187)	(22755)
вязи с оплатой труда работников	4122	(5002)	(5758)
центов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
лог на прибыль	4124	(147)	(0)
чие платежи	4129	(2523)	(3759)
ло денежных потоков от текущих операций	4100	387	439
жные потоки от инвестиционных операций			
упления – всего	4210	8	950
том числе: т продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8	-
т продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
т возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных умаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
видендов, процентов по долговым финансовым вложениям и налогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	950
рочие поступления	4219	-	-
тежи – всего	4220	(-)	(-)
том числе: связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и одготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования енежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
ьдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8	950

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
ные потоки от финансовых операций			
ления – всего	4310	0	205
м числе: учение кредитов и займов	4311	0	205
ежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
чие поступления	4319	-	-
ия – всего	4320	(17)	(1205)
м числе: бственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей астия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
плату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в льзу собственников (участников)	4322	(17)	(-)
связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных маг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(1205)
чие платежи	4329	(-)	(-)
ко денежных потоков от финансовых операций	4300	(17)	(1000)
ко денежных потоков за отчетный период	4400	378	389
ток денежных средств и денежных эквивалентов на начало тного периода	4450	1188	799
ток денежных средств и денежных эквивалентов на конец тного периода	4500	1566	1188
чина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к ю	4490	-	-

Открытое Акционерное Общество
«В О С Т О К Т Р А Н С Э Н Е Р Г О»

630056, г. Новосибирск, ул. Софийская, 12/11, ИНН 5408108306, КПП 540801001, р.сч. 40702810700430002797 в ОАО «Банк Москвы» Новосибирский филиал г. Новосибирск, БИК 045004762, кор.сч. 30101810900000762, Код по ОКПО 00110987, код по ОКВЭД 35.20.9, тел. (383-2) 347-62-24, факс 347-62-32.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2013год.

Предприятие ОАО «Востоктрансэнерго» является акционерным обществом, полное фирменное наименование: Открытое Акционерное Общество «Востоктрансэнерго», юридический адрес: 630056, г. Новосибирск, ул. Софийская, 12/11.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025403647026.

Дата присвоения ОГРН: 02.11.2002г.

Уставный капитал сформирован в сумме 427 тыс. руб. Учредители: физические лица – 100%.

Среднесписочная численность работников в 2013г. составила 51 человек.

Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2013г., учетная политика предприятия сформированы на основании и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете», главами 21, 23, 25, 28, 30 части II Налогового кодекса РФ. Приказ об учетной политике № 54 от 28.12.07г. с дополнениями (Приказ № 40 от 30.12.08г., Приказ № 24 от 31.12.09г., Приказ № 61 от 31.12.2010г., Приказ № 31 от 31.12.11г.)

Основными видами деятельности предприятия являются капитальные ремонты промышленного железнодорожного подвижного состава (тепловозы ТЭМ-2, ТГМ-4, ТГМ-6, ТЭМ-15), узлов к ним и сдача в аренду производственных площадей.

Заказчики ОАО «Востоктрансэнерго» - крупные металлургические и обрабатывающие предприятия Алтайского края, Кемеровской области, Хабаровского края. Такие как ОАО «ЕВРАЗ ЗСМК» г. Новокузнецк, ОАО «Алтай-Кокс» г. Заринск Алтайского края, ОАО «Амурметалл» г. Комсомольск-на-Амуре, ФКП «Бийский олеумный завод» г. Бийск, ОАО «Прокопьевское транспортное управление» г. Прокопьевск, ОАО «НЗХК» г. Новосибирск и другие.

Итоги производственной деятельности ОАО «Востоктрансэнерго» и финансовые результаты характеризуются следующими показателями:

	2012г. (тыс. руб.)	2013г. (тыс. руб.)
Выручка от реализации всего	38332	30201
В том числе:		
от продажи услуг пром. характера	34047	25478
от сдачи в аренду произв. площадей	4285	4723
себестоимость всего	36133	29533
Прибыль (убыток) от продаж	2199	668
Прибыль (Убыток) до налогообложения	1442	-1967
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1313	-2190

Состав прочих доходов (стр. 2340 формы «Отчет о финансовых результатах»):

1. Доходы от возмещения железнодорожных услуг по отправке (прибытию) из ремонта объектов и узлов ж/д подвижного состава согласно условиям договоров. - 166 тыс. руб.
2. Доходы от реализации материалов - 111 тыс. руб.
3. Доходы от реализации основных средств - 9 тыс.руб.

4. Реализация акций ЗАО «Сибэнерготранссервис»	-	200 тыс.руб.
3. Списанная кредиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности	-	191 тыс. руб.
Итого		677 тыс. руб.

В составе основных средств учитываются объекты сроком службы более 12 месяцев. Основные средства предприятия отражаются в бух. учете по фактическим затратам на их приобретение. Амортизация начисляется линейным способом. Основные средства стоимостью до 40000 руб. списываются сразу на себестоимость продукции.

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.13г. составляла 24572 тыс. руб., Сумма износа 15846 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.13г. составляет 24498 тыс. руб., начисленный износ – 16079 тыс. руб. Доля активной части основных средств – 30%, износ на 31.12.12г. равен 66%.

Материально-производственные запасы, служащие менее одного года, независимо от стоимости, учитываются в соответствии с ПБУ 5/01. При отпуске материалов в производство и ином их выбытии, их оценка производится по средней себестоимости. Списание на производство нормируемых материалов и спецодежды производится на основании норм, утвержденных генеральным директором.

Основу дебиторской задолженности составляет:

арендная плата	- 7211 тыс. руб.
задолженность заказчиков за выполненные работы	- 4134 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2013г. равен 6,63 (нормальное значение 2 и более) и обеспечен в полном объеме ликвидными активами, коэффициент быстрой ликвидности – 5,51 (нормальное значение 1 и более), коэффициент общей ликвидности – 3,34 (нормальное значение 1 и более).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами – 0,84 (нормальное значение 0,1 и более), коэффициент финансовой устойчивости – 0,9 (нормальное значение 1 и более).

Аффилированным лицом ОАО «Востоктрансэнерго» является генеральный директор, назначенный решением годового общего собрания акционеров, протокол № 1 от 29.06.2009г.

Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Востоктрансэнерго» (Протокол № 3 от 17.05.13г.) был уменьшен уставный капитал Общества путем погашения акций, выкупленных у акционеров в количестве 30396 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1(один) рубль.

С 13.08.2013г. уставный капитал Общества составляет 396188 рублей. Он состоит из 396188 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

В налоговом учете суммы, на которые произошло уменьшение уставного капитала Общества, не включаются в состав доходов организации (пп.17 п.1 ст. 251, п.16 ст.250 НК РФ) и стоимость собственных акций не учитывается при определении налоговой базы по налогу на прибыль при их погашении, поскольку этот расход не удовлетворяет критериям п.1 ст.252 НК РФ (не связан с получением дохода – п.49 ст. 270 НК РФ). В связи с чем в налоговом и бухгалтерском учете возникло постоянное налоговое обязательство:

Номинальная стоимость акций, выкупленных у акционеров – 30396 руб

Фактическая стоимость акций, выкупленных у акционеров – 1685154 руб,

ПНО = (1685154 – 30396) х 20% = 330952 руб., что отражено в т.ч. по стр. 2421 гр.1 отчета о финансовых результатах за 2013год.

На основании решения внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Востоктрансэнерго» (Протокол № 4 от 31.05.13г.) в декабре 2013г. начислены и выплачены дивиденды акционерам Общества за 2012год в сумме 240000руб. обыкновенными бездокументарными акциями ЗАО «Сибэнерготранссервис» в количестве 106 штук на сумму

199810 руб. путем оформления передаточных распоряжений и наличными денежными средствами в сумме 40190 руб.

В связи с выплатой дивидендов за 2012год:

1) был удержан и перечислен НДФЛ в размере 9% с суммы 240000руб, а именно – 21600руб.

2) в бух. учете выручка от реализации акций ЗАО «Сибэнерготранссервис» составила 199810руб, стоимость акций – 10600руб.(стр. 1170 бух. баланса по состоянию на 31.12.12г.). В налоговом учете, согласно учетной политике Общества, расчетная цена акций на дату реализации из расчета стоимости чистых активов ЗАО «Сибэнерготранссервис» по состоянию на 30.12.13г. и с учетом предельного отклонения цен ценных бумаг не обращающихся на ОРЦБ (абз. 3 п. 6 ст. 280 НК РФ) составила 1462482руб., а стоимость акций на дату регистрации ЗАО «Сибэнерготранссервис» путем выделения из ОАО «Востоктрансэнерго» составила 212000руб. Следовательно, прибыль - 1250482руб.

В результате:

1) образовалось постоянное налоговое обязательство в связи с отражением дохода в налоговом учете больше отражения дохода в бухгалтерском учете:

1462482 -199810 = 1262672 х 20% = 252534 руб.

2) образовался постоянный налоговый актив в связи с отражением стоимости акций ЗАО «Сибэнерготранссервис» в налоговом учете больше стоимости акций в бухгалтерском учете:

212000 – 10600 = 201400 х 20% = 40280 руб.

Указанные разницы отражены по стр.2421 гр.1 Отчета о финансовых результатах за 2013г.

В соответствии с ПБУ 18/02 в результате применения различных правил признания расходов в бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения, в 2013г. сформировались показатели:

- на сумму 433457 руб. - постоянное налоговое обязательство в части расходов, не признаваемых при расчете налога на прибыль в налоговом учете и признаваемых при расчете налога на прибыль в бухгалтерском учете,
- на сумму 165886 руб. – постоянное налоговое обязательство в части доходов, признаваемых при расчете налога на прибыль в налоговом учете и не признаваемых при расчете налога на прибыль в бухгалтерском учете,
- на сумму 252534 руб. – постоянное налоговое обязательство в части разницы в доходах, признаваемых при расчете налога на прибыль в налоговом учете и доходах признаваемых при расчете налога на прибыль в бухгалтерском учете,
- на сумму 235662 руб. - постоянный налоговый актив в части разницы в расходах, признаваемых при расчете налога на прибыль в налоговом учете и расходах, признаваемых при расчете налога на прибыль в бухгалтерском учете,
- на сумму (-860) руб. - отложенный налоговый актив в части превышения сумм начисленной амортизации в бухгалтерском учете над суммой, рассчитанной по правилам налогового учета – получены с отрицательным значением в связи с погашением ОНА в 2013г.
- на сумму (-14414) руб. - отложенное налоговое обязательство в части превышения начисленной амортизации в налоговом учете над суммой, начисленной в бухгалтерском учете - получены с отрицательным значением в связи с погашением ОНО в 2013г.

По приказу № 31 от 31.12.11г. об изменении учетной политики на 2012г., в декабре 2013г., согласно произведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 01.12.13г., был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 552741 руб.

Месячная и квартальная отчетность в установленные адреса предоставлялась обществом своевременно.

Годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена в установленные сроки.

По состоянию на 1 января 2014г. все статьи баланса имеют реальное отражение.

Ген. директор **Пушков Е. Г.**

Гл. бухгалтер **Литвинова Н. Н.**

Прошнуровано,
пронумеровано
24 (Двадцать
четыре) листа

Волегай Е.Г.

