

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Центр финансовых расчетов»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОД**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

1. Общие сведения

Акционерное общество «Центр финансовых расчетов» создано согласно Решению № 1 от 10 сентября 2004 года Некоммерческого партнерства «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии Единой энергетической системы» - Единственного учредителя АО «ЦФР».

Общество зарегистрировано 29 сентября 2004 года по адресу: 109240, Москва, ул. В. Радищевская, д.4, стр.3-4-5.

Решением акционера № 5 от 15.06.05 г. утверждено изменение к Уставу Общества № 3, зарегистрированное 01.07.05 г., в соответствии с которым местом нахождения общества является: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, офисное здание 2, подъезд 7, этажи 7-8.

Решением Общего собрания акционеров, протокол № 02/2008 от 06.10.2008 г. утверждена новая редакция Устава, согласно которой адрес общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, стр. 2, офис 701.

Решением Общего собрания акционеров, протокол № 01/2009 от 17.04.2009 г. утверждена новая редакция Устава, согласно которой адрес общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., 12, под. 7, этажи 7-8.

По состоянию на 31.12.2014 г. Уставный капитал Общества составляет 5 000 000 (Пять миллионов) рублей, полностью оплачен и состоит из 50 000 (Пятидесяти тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

До 01.04.2008 г. акции Общества были распределены единственному акционеру Общества – НП «АТС».

С 01.04.2008 г. акции Общества распределены между НП «Совет рынка» (23,63 % или 11813 акций) и ОАО «АТС» (76,37% или 38187 акций).

Общество не имеет представительств и филиалов.

13 октября 2011 года Обществом было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу 109074, г. Москва, Китайгородский проезд д. 7, строение 5, этаж 2. Обособленное подразделение создано с целью формирования резервной площадки.

Основной задачей Общества является оказание комплексной услуги по расчету требований и обязательств участников оптового рынка электроэнергии и мощности и проведению финансовых расчетов между ними.

23 июля 2010 года на заседании Совета Директоров АО «ЦФР» (Протокол № СД-1/2010) избрано Правление Общества в составе 5 человек.

В апреле 2014 года с членами Правления Общества были заключены новые трудовые контракты (Протокол № СД-01/2014 от 11.04.2014 г.)

В 2011 году решением Общего собрания акционеров АО «ЦФР», протокол № 01/2011 от 20.06.2011 утвержден Совет Директоров. Председателем Совета директоров АО «ЦФР» 25.11.2011 г. избран Кравченко Вячеслав Михайлович (протокол «СД-2/2011 от 25.11.2011).

В 2015 году решением Общего собрания акционеров, протокол № ГОСА 01-2015 от 29.05.2015г., утвержден Совет директоров. Председателем Совета директоров Общества 17.06.2015 г. избран Сниккарс Павел Николаевич – Директор Департамента развития электроэнергетики Минэнерго России (Протокол № СД-02/2015).

В 2012 году на внеочередном Общем собрании акционеров, протокол № 01/2012 от 24.03.2012г. утверждена редакция Устава № 7, согласно которой изменен тип Общества с «ЗАО» на «ОАО».

В 2015 году на внеочередном Общем собрании акционеров, протокол № ВОСА 02-2015 от 15.12.2015 г., утверждена новая редакция Устава № 8, согласно которой изменено наименование Общества с ОАО на АО. 20 января 2016 года внесена запись в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы Общества.

Среднегодовая численность работающих за 2015 год составила 133 человек, на 31 декабря 2015 года численность работающих в ОАО «ЦФР» составила 145 человек.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующих положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. от 04.11.2014 г. № 344-ФЗ), Положения по бухгалтерскому учету

«Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года № 106н (в ред. Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 г. № 57н), Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. № 34н (в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н), Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 6 июля 1999 г. № 43н (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 года № 142н), Приказа Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина РФ от 06.04.2015 № 57н).

2.2. Основные положения Учетной политики Общества.

2.2.1 Активы и обязательства Общества

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Активов и обязательств в иностранных валютах Общество не имеет.

В отчетности активы, срок обращения которых не превышает 12 месяцев, относятся к оборотным активам, обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты, отнесены к краткосрочным обязательствам. Активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев относятся к внеоборотным активам.

2.2.2 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены:

- исключительные права пользования Веб-сайтом Организации;
- исключительные права пользования фирменным стилем Организации.

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

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Переоценка нематериальных активов в году не производилась.

2.2.3 Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства, машины и оборудование, в т.ч. компьютерная техника, и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.2.4 Долговых обязательств у Общества нет.

2.2.5 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство осуществлялась в 2015 году по себестоимости каждой единицы.

2.2.6 Незавершенное производство

Общехозяйственные расходы ежемесячно списывались на финансовый результат в полной сумме.

2.2.7 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.2.8 Резервы

В соответствии с Уставом в 2005 году в Обществе создан резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества путем отчислений 5% чистой прибыли.

Создание фондов специального назначения за счет чистой прибыли Уставом Общества не предусмотрено.

Обществом в 2009 году сформирован резерв по сомнительным долгам. В последующих годах резерв по сомнительным долгам корректировался путем доначисления и восстановления сумм.

Обществом начиная с 2011 года формируются резервы под оценочные обязательства по оплате отпусков и на выплату годовой премии.

Обществом начиная с 2015 года формируется резерв под оценочное обязательство на выплату премии сотрудникам общества.

2.2.9 Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции (оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения также по мере отгрузки.

Объем выручки от продажи и оказания услуг по видам деятельности с НДС:

- выручка от оказания собственных услуг Общества	630 088 тыс. руб.
- выручка от оказания посреднических услуг	62 940 тыс. руб.

2.2.10 Изменения в учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена 31.12.2014 г.

Приказом № 84а от 29.09.2015 г. были внесены изменения в Положение «Учетная политика для целей бухгалтерского учета» путем дополнения рабочего плана счетов ОАО «ЦФР» и информации о планируемом новом виде доходов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Внеоборотные активы

По строке 11101 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы в организации» отражена остаточная стоимость нематериальных активов, составляющая 261 тыс. руб., в том числе: «Фирменный стиль» - 76 тыс. руб. и «Веб-сайт» - 185 тыс. руб.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств на 31.12.2015, составляющая 16 275 тыс. руб.

В 2015 г. введено в эксплуатацию основных средств на сумму 4 585 тыс. руб., в их числе:

- машины и оборудование на сумму 298 тыс. руб.
- транспортные средства на сумму 4 287 тыс. руб.;

В 2015 году была проведена модернизация основных средств, в результате которой произошло увеличение стоимости основных средств на 4 285 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2015 года основные фонды АО «ЦФР» изношены на 65 процентов, в том числе:

Транспортные средства	- 29%
Машины и оборудование, в т.ч. компьютерная техника	- 70%
Производственный и хозяйственный инвентарь	- 94 %
Сооружения	- 100 %

Переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на 31.12.2015 г. по строке 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» в сумме 8 828 тыс. руб. отражены отложенные налоговые активы, исчисленные с созданных в бухгалтерском учете резервов под оценочные обязательства на выплату годовой премии и премии сотрудникам Общества.

По строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком признания более 12 месяцев в сумме 12 237 тыс. руб., в том числе:

• Управление архивом документов (передача и получение архивных дел)	1 966 тыс. руб.
• ПО IBM BladeCenter	1 575 тыс. руб.
• ИСУ Бюджетирование	815 тыс. руб.
• ИС Иерархическая структура электронного архива документов на базе SharPoint	787 тыс.руб.

3.2 Оборотные активы

По строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» в том числе по строке 12101 «Материалы», в сумме 1 514 тыс. рублей, отражены материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» в сумме 77 383 тыс. рублей отражены в том числе:

- строка 12301 – Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 137 тыс. руб.
- строка 12302 – Расчеты с покупателями и заказчиками	39 805 тыс. руб.
(Расчеты с покупателями и заказчиками за минусом резерва по сомнительным долгам	48 756 тыс. руб. (8 951) тыс. руб.)
- строка 12303 – Расчеты по налогам и сборам	17 960 тыс. руб.
- строка 12304 – Расчеты по социальному	

страхованию и обеспечению	497 тыс. руб.
- строка 12305 – Расчеты с подотчетными лицами	13 тыс. руб.
- строка 12306 – Расчеты с персоналом по прочим операциям	6 тыс. руб.
- строка 12308 – Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 965 тыс. руб.

Расшифровка задолженности покупателей и заказчиков без учета резерва по сомнительным долгам представлена в таблице:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики, в т.ч.	
	АО "Концерн Росэнергоатом"	3 081
	ПАО "Волгоградэнерго"	2 161
	ПАО "Т Плюс"	1 724
	АО "ИНТЕР РАО - Электрогенерация"	1 323
	ПАО "Севкавказэнерго"	1 298
	ПАО "ОГК-2"	1 257
	ОАО "Нурэнерго"	1 253
	ПАО "Мосэнерго"	1 242
	ПАО "Мосэнерго"	1 121
	ОАО "Колэнерго"	1 023
	ОАО "Э.ОН Россия"	942
	ПАО "РусГидро"	837
	АО "Ингушэнерго"	732
	ПАО "Иркутскэнерго"	716
	ПАО "Энел Россия"	657
	ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	649
	ОАО "ТГК-2"	616
	ОАО "Фортум"	597
	АО "Петербургская СК"	581
	ООО "Русэнерго"	574
	ОАО "ТГК-1"	555
	ОАО "ЭнергосбыТ Плюс"	535
	АО "ДГК"	528
	ПАО "ДЭК"	501
	ОАО "Тулаэнерго"	486
	ООО "Иркутскэнерго"	433
	АО "СИБЭКО"	417
	ОАО "Брянскэнерго"	394
	ОАО "Кузбассэнерго"	388

	ОАО "Бурятэнергосбыт"	384
	ПАО "Квадра"	373
	ОАО "Межрегионэнергосбыт"	338
	ОАО "Тверьэнергосбыт"	333
	ОАО "РУСАЛ Братск"	315
	ЗАО "Нижевартовская ГРЭС"	301
2	Прочие	20 091
	Итого:	48 756

Расшифровка авансов выданных (без учета НДС, принятого к зачету по авансовому счет - фактуре) приведена в таблице:

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	ОАО "АТС"	9 685
	ЗАО "Крикунов и Партнеры Бизнес Системы"	2 770
	ОАО "Центр Международной торговли"	1 588
	Васильев Геннадий Владимирович	1 100
	ООО "ИТЕЛОН Трейд"	397
	ЗАО "Интерфакс"	252
	ООО "Урал-Пресс Подписка"	243
2	Прочие	211
3	ОАО "Альфа Страхование"	1 233
	ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	81
	Итого:	17 560

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами включают в себя:

- Расчеты с прочими дебиторами, в том числе с АКБ «Пересвет» (АО) в сумме 1 804 тыс. рублей.

- Расчеты по претензиям (суммы уплаченной госпошлины, которые контрагенты должны вернуть по решению суда) в сумме 161 тыс. рублей.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 606 149 тыс. руб. отражен остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации, которым располагает Общество на конец отчетного периода и денежные средства контрагентов в виде обеспечительных платежей в сумме 443 060 тыс. руб.

В составе «Прочих оборотных активов» строка 1260 Бухгалтерского баланса Общество отражает расходы будущих периодов, со сроком погашения менее 12 месяце (строка 12605) в сумме 3 674 тыс. руб. и денежные документы (строка 12602) в сумме 397 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы

По строке 1310 Бухгалтерского баланса «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражена величина уставного капитала, образованного в соответствии с учредительными документами Общества в сумме 5 000 000 (Пять миллионов) руб.

По строке 1360 «Резервный капитал» отражен резервный фонд в размере 250 тыс. руб., созданный путем отчислений части чистой прибыли, не превышающих 5% от уставного капитала.

По строке 1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 199 494 тыс. руб. отражена прибыль с учетом отчетного 2015 года.

3.4. Долгосрочные обязательства

По строке 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» отражено налоговое обязательство, возникшее в связи с принятием в расходах по бухгалтерскому и налоговому учету различных сумм амортизации модернизированных основных средств в сумме 42 тыс. руб.

3.5. Краткосрочные обязательства

По строке 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 476 372 тыс. руб. В составе краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе отражены:

- строка 15201 – Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 972 тыс. руб.
- строка 15202 – Расчеты с покупателями и заказчиками	1 тыс. руб.
- строка 15203 – Расчеты по налогам и сборам	28 819 тыс. руб.
- строка 15208 – Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	444 580 тыс. руб.

Расшифровка статьи 15201 – Расчеты с поставщиками и подрядчиками представлена в табл.:

в тыс. руб.

Наименование	Сумма
ООО "Тимедж-СтройПроект"	980
ОАО "АТС"	889
ООО "АйТи Энерджи Сервис"	421
ОАО "Московский узел связи энергетики"	194
ООО "Телеком-Биржа"	111
ИП Денисов Александр Игоревич	97
ПАО "ВымпелКом"	87
ЗАО "Право.ру"	55
Прочие	138

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены отчисления в резервы под оценочные обязательства (оценочное обязательство по оплате отпусков, оценочное обязательство по выплате годового вознаграждения и оценочное обязательство по выплате премии) в сумме 45 560 тыс. рублей.

Оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2015 года составляет 1 440 тыс. руб. и его размер определен как сумма неиспользованных сотрудниками отпусков (по состоянию на 31.12.2015 г.) с учетом начисленных на них страховых взносов. Оценочное обязательство по выплате годовой премии составляет 27 934 тыс. руб. с учетом страховых взносов. Оценочное обязательство по выплате премии сотрудникам составляет 16 186 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

Валюта баланса:

(тыс. руб.)

	На 31.12.2015 года	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года
БАЛАНС	726 718	299 168	277 752

Увеличение валюты баланса в 2015 году связано с изменением показателей по строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» в сторону увеличения по сравнению с концом 2014 года на 8 433 тыс. руб. и показателей по строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сторону увеличения по сравнению с концом 2014 года на 416 394 тыс. руб. Увеличение дебиторской задолженности в основном обусловлено ростом по статье «Расчеты по налогам и сборам», что связано с превышением расчетных авансовых платежей над исчисленным налогом за 2015 год. Значительное увеличение денежных средств обусловлено нахождением на расчетных счетах Общества денежных средств контрагентов в виде обеспечительных платежей.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочие доходы, и расходы с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с данными предыдущего года.

Выручка от оказания услуг в отчетном году составила 587 312 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) составили 592 074 тыс. рублей:

	(тыс. руб.)
	2015 г.
Затраты на оплату труда	309 967
Страховые взносы в фонды	60 482
Амортизация	5 676
Материальные затраты	1 255
Прочие затраты, в том числе:	214 694
Аренда офисного помещения	63 603
Резерв на оплату отпусков	30 710
Резерв на годовую премию	27 934
Программные продукты	20 726
Резерв на выплату премии сотрудникам	16 186
Консультационные услуги	9 049
Услуги по сопровождению аппаратных средств	9 742
Услуги по ДМС	5 874
Услуги связи	3 832
Аудиторские услуги	1 000
Итого:	592 074

3.7. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов представлен в таблице:

	(тыс. руб.)
	2015 г.
Прочие доходы	32 943
в том числе:	
проценты банка к получению	26 149
резерв по сомнительным долгам	2 520
оценочное обязательство по оплате отпусков (восстановление)	2 983

штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров НОРЭМ	218
доходы от продажи ОС	869
прочие доходы	71
госпошлина	93
возмещение оплаты сотрудниками	40
Прочие расходы	14 793
в том числе:	
резерв по сомнительным долгам	4 840
услуги и проценты банка к уплате	1 516
прочие расходы в пользу работников	2 334
материальная помощь	1 081
другие обоснованные расходы	2 910
расходы по квотированию	940
выплаты в пользу работников	706
разовые премии поощрительного характера	466

3.9. Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).

АО «ЦФР» в 2015 году является плательщиком транспортного налога.

3.10. Прибыль на акцию

	2015г.
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	8 075
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.	(15 151)
Совокупный финансовый результат периода, тыс. руб.	(7 076)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	50 000
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, тыс. руб.	0

По решению общего годового собрания акционеров (протокол № ГОСА 01-2015 от 29.05.2015г.) сотрудникам общества была выплачена премия за выполнение особо важных задач деятельности АО «ЦФР». На данную выплату была направлена прибыль в сумме 15 151 тыс. руб., в том числе прибыль 2014 года в сумме 364 тыс. руб. и часть нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 14 787 тыс. руб.

3.11. Сопоставление данных

В целях обеспечения сопоставимости данных в отчете «О движении денежных средств» на 31.12.2015 и 31.12.2014 Общество произвело перераспределение показателей строк отчетности:

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г. приведенный	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	1065817	583797	632374
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	561032	536014	536014
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25337	28734	28734
прочие поступления	4119	479448	19049	67626
Платежи - всего	4120	-641421	-571540	-620117
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-138112	-137878	-137878
в связи с оплатой труда работников	4122	-479184	-411122	-311165
налога на прибыль организаций	4124	-16932	-12399	-12399
прочие платежи	4129	-7193	-10141	-158675
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	424396	12257	12257
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	0	828	828
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	0	828	828
Платежи - всего	4220	-8002	-2150	-2150
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-8002	-2150	-2150
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-8002	-1322	-1322

Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	416394	10935	10935
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	189755	178820	178820
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	606149	189755	189755
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-	-

Сопоставление строк отчета о движении денежных средств» представлено в следующей таблице:

№ строки	2015 год	2014 год ПРИВЕДЕН-НЫЙ	2014 год	Разница показателей по 2014 году	Примечания
4119	479448	19049	67626	-48577	Согласно п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки комиссионера или агента отражаются в учете свернуто в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг. В 2014 году данные денежные потоки были свернуты в разрезе обязательств (платежи за э/э, платежи за мощность, пени, штрафы и прочее). В 2015 году данные денежные потоки были свернуты полностью, без отображения в разрезе обязательств. Таким образом строка 4119 и строка 4129 по 2014 году откорректирована на 48 577 тыс. руб.
4129	-7193	-10141	-158675	148534, в том числе: 48577 - с учетом свертки по строкам 4119 и 48577, 99577 - с учетом строки 4122	
4122	-479184	-411122	-311165	-99957	В 2015 году по строке 4122, платежи в связи с оплатой труда работников отображены с учетом НДФЛ (53 407 тыс. руб.), страховых взносов (73 037 тыс. руб.) и выплат по алиментам (296 тыс. руб.). В 2014 году по данной статье были отображены только платежи по оплате труда. Поэтому данный показатель был откорректирован с учетом НДФЛ (46 559 тыс. руб.), страховых взносов (53 124 тыс. руб.) и выплат по алиментам (274 тыс. руб.). При одновременной корректировке строки 4129 на эти суммы (99 957 тыс. руб.)

3.12. Информация о связанных сторонах

Акционеры:

Ассоциация «НП Совет рынка» (НП «Совет рынка») -23,63 %

ОАО «АТС» - 76,37 %

Совет директоров:

Балашов Максим Генрихович

Организация: ЗАО «РУСАЛ Глобал менеджмент Б.В.»

Должность: Директор по работе с естественными монополиями

Катаев Андрей Михайлович

Организация: ОАО «СО ЕЭС»

Должность: Директор по энергетическим рынкам

Лукин Сергей Вениаминович

Организация: АО «ЦФР»

Должность: Председатель Правления

Невмержицкая Наталья Викторовна

Организация: НП ГП и ЭСК

Должность: Председатель Правления

Панина Александра Геннадьевна

Организация: ОАО «ИНТЕР РАО» - Управление электрогенерацией»

Должность: Заместитель Генерального директора по маркетингу и сбыту

Селивахин Иван Анатольевич

Организация: ОАО «АТС», НП «Совет рынка»

Должность: Финансовый директор, советник Председателя Правления

Сниккарс Павел Николаевич

Организация: Министерство энергетики Российской Федерации

Должность: Директор Департамента развития электроэнергетики

Хвалько Александр Алексеевич

Организация: ОАО «Концерн Росэнергоатом»

Должность: Заместитель Генерального директора – директор по сбыту

Должности членов Совета директоров указаны по состоянию на момент избрания Совета директоров.

Члены коллегиального исполнительного органа Общества:

Лукин Сергей Вениаминович

Председатель Правления

Чернов Дмитрий Павлович

Член Правления – Первый заместитель Председателя Правления

Мистюкова Надежда Анатольевна

Член Правления – Заместитель Председателя Правления по экономике и финансам

Андрианова Светлана Леонидовна

Член Правления – Финансовый директор

Валиев Вадим Тофикович

Член Правления – Начальник юридического Департамента

Прочие лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество:

ЗАО «ЦДР ФОРЭМ»

16 апреля 2013 года была внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности юридического лица путем реорганизации в форме присоединения к ОАО «АТС».

Приобретение, продажа продукции и оказание услуг, оплата членских взносов связанными сторонами в 2015 году

№ п/п	Тип договора, характер сделки	№ договора	Дата договора	Стоимость договора за 2015 год	Задолженность АО «ЦФР» на 31.12.2015 г.
ОАО «АТС»					
1	Договор подряда и возмездного оказания услуг по сопровождению аппаратных средств	08/2008	01 апреля 2008 года	2 773 тыс. руб.	
2	Договор субаренды помещений	Д2014/404	16 июля 2014 года	33 824 тыс. руб.	
3	Договор аренды систем кондиционирования воздуха	Д2014/452	01 августа 2014 года	82 тыс. руб.	
4	Договор об оказании услуг удостоверяющего центра	Д2008/328-14/1	04 июня 2008 года	138 тыс. руб.	
5	Договор подряда и возмездного оказания услуг по сопровождению аппаратных средств	Д2015-130	01 июня 2015 года	3 920 тыс. руб.	560 тыс. руб.
6	Договор субаренды помещений	Д2015/191	01 июня 2015 года	16 912 тыс. руб.	
7	Договор возмездного оказания услуг об обслуживании офисных помещений	ХУ751	01 марта 2009 года	2 393 тыс. руб.	229 тыс. руб.
8	Договор аренды оборудования системы кондиционирования воздуха	Д2015/192	01 июля 2015 года	41 тыс. руб.	
9	Договор субаренды помещений	Д2015/301	28 сентября 2015 года	14 527 тыс. руб.	
10	Договор аренды оборудования системы кондиционирования воздуха	Д2015/305	28 сентября 2015 года	41 тыс. руб.	
11	Договор возмездного оказания услуг (ФРС)	Д2015/43	02 марта 2015 года	12 053 тыс. руб.	100 тыс. руб.
	ИТОГО ОАО "АТС"			86 704 тыс. руб.	889 тыс. руб.
Ассоциация «НП Совет рынка» (НП «Совет рынка»)					
1	Регулярный членский взнос	Уведомление № 1763	23 декабря 2014 года	347 тыс. руб.	
2	Регулярный членский взнос	Уведомление № 382	24 марта 2015 года	347 тыс. руб.	
3	Регулярный членский взнос	Уведомление № 771	4 июня 2015 года	372 тыс. руб.	
4	Регулярный членский взнос	Уведомление № 798	23 сентября 2015 года	372 тыс. руб.	
	ИТОГО Ассоциация «НП Совет рынка» (НП «Совет рынка»)			1 438 тыс. руб.	

Суммарная задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.2015 года составляет 889 тыс. руб.

Цены реализации соответствуют рыночным ценам.

На 31.12.2015г. имеются не закрытые авансы, оплаченные Обществом взаимосвязанным сторонам (ОАО «АТС»), в сумме 9 685 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Оклад	36 014
2	Оплата по среднему заработку (командировка)	200
3	Отпуск дополнительный	783
4	Отпуск очередной	6 387
5	Премии разовые (поощрительного и стимулирующего характера)	6 915
6	Персональная надбавка	1 384
7	Квартальная премия	15 338
8	Премия по итогам года	19 722
9	Оплата больничных листов	13
10	Прочие выплаты сотрудникам	66
11	К доходу	63
12	Подарки по договорам дарения	413
13	НДФЛ	11 368
14	Удержание из зарплаты по заявлению	21
15	Начисление страховых взносов в ПФР	9 114
16	Начисление страховых взносов в ФФОМС	4 430
17	Начисление страховых взносов в ФСС	97
18	Начисление НС в ФСС	174
19	Медицинское страхование	617
20	Медицинское страхование от несчастных случаев и болезней	30
21	Страхование для родственников	587

Займы, предоставленные связанным сторонам и связанными сторонами

Займы связанными сторонами Обществу и Обществом связанным сторонам не предоставлялись.

Вознаграждения

В 2015 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

3.13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности за 2015 год нет.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров.

3.14. Условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2015 года не выявлено ни одного активного судебного процесса, где АО «ЦФР» являлось бы ответчиком по судебному спору.

4. Приложение. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах согласно Приложению № 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 04.12.2012 № 154н)

- 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).
- 2. Основные средства.
- 4. Запасы.
- 5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
- 6. Затраты на производство.
- 7. Оценочные обязательства.
- Аудиторское заключение.

Приложение всего на 13 листах.

Председатель Правления
АО «ЦФР»

Главный бухгалтер
АО «ЦФР»



С.В. Лукин

Н.А. Манучарова

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

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 2015 г.	575	(201)	-	-	-	(113)	-	-	-	575	(314)
	5110	За 2014 г.	575	(88)	-	-	-	(113)	-	-	-	575	(201)
в том числе:													
Фирменный стиль	5101	За 2015 г.	244	(120)	-	-	-	(48)	-	-	-	244	(168)
	5111	За 2014 г.	244	(72)	-	-	-	(48)	-	-	-	244	(120)
Веб-сайт	5102	За 2015 г.	331	(81)	-	-	-	(65)	-	-	-	331	(146)
	5112	За 2014 г.	331	(16)	-	-	-	(65)	-	-	-	331	(81)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		На	На	На	На	На	На
Всего	5130	-	-	-	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости списанной на расходы	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость			
НИОКР - всего	5140	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и несформированные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списание затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2015 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2014 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2015 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2014 г.	-	+	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 15 г. ¹	40586	(27618)	8870	(3329)	3329	(5563)			46127	(29852)
	5210	за 20 14 г. ²	32413	(25327)	8721	(548)	548	(2839)			40586	(27618)
в том числе:		за 20 15 г. ¹	107	(107)	0	(0)	0	(0)			107	(107)
	Сооружения	за 20 14 г. ²	107	(107)	0	(0)	0	(0)			107	(107)
Машины и оборудование		за 20 15 г. ¹	32348	(21798)	4583	(808)	808	(4260)			36123	(25250)
		за 20 14 г. ²	24175	(20828)	8721	(548)	548	(1518)			32348	(21798)
Транспортные средства		за 20 15 г. ¹	5678	(3687)	4287	(2521)	2521	(1024)			7444	(2190)
		за 20 14 г. ²	5678	(2663)	0	(0)	0	(1024)			5678	(3687)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 15 г. ¹	2453	(2026)	0	(0)	0	(279)			2453	(2305)
		за 20 14 г. ²	2453	(1729)	0	(0)	0	(297)			2453	(2026)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹		()		()		()				()
	5230	за 20 г. ²		()		()		()				()

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 20 15 г. ¹		4099	(0)	(4099)	0
	5250	за 20 14 г. ²	6258	82	()	(6340)	

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

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. ¹	3а 20 14 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4285	0
в том числе: машин и оборудование	5261	4285	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(0)	(0)
в том числе:	5271	(0)	(0)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
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	84	84	84
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			

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (внутри)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2015 г.	1612		5942	(5040)		X	1514		
в том числе:	5420	За 2014 г.	413		7538	(6339)		X	1612		
Материалы	5401	За 2015 г.	1612		5942	(6040)		X	1514		
	5421	За 2014 г.	413		7538	(6339)		X	1612		

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	На
		31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец года			
			На начало года			поступление				выбытие			создание резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную	уценка по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйств. операций	в результате причитающихся процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва по сомнит. долг						
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5501 5521	за 2015 за 2014	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего		за 2015 за 2014	76 885,00 61 281,00	-7 935,00 -7 889,00	974 272,00 869 219,00	-960 991,00 -850 463,00	-8,00	-2 457,00 -2 861,00	-1 367,00 -291,00	-4 840,00 -3 198,00	86 334,00 76 885,00	-8 951,00 -7 935,00				
расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60)		за 2015 за 2014	16 901,00 15 420,00		139 143,00 133 732,00	-138 907,00 -132 251,00					17 137,00 16 901,00					
расчеты с покупателями и заказчиками (сч 62)		за 2015 за 2014	47 105,00 41 727,00	-7 935,00 -7 889,00	693 028,00 669 810,00	-687 545,00 -661 280,00	-8,00	-2 457,00 -2 861,00	-1 367,00 -291,00	-4 840,00 -3 198,00	48 756,00 47 105,00	-8 951,00 -7 935,00				
расчеты по налогам и сборам (сч 68)		за 2015 за 2014	9 414,00 432,00		106 909,00 40 178,00	-98 363,00 -31 196,00					17 960,00 9 414,00					
расчеты по социальному страхованию (сч 69)		за 2015 за 2014	997,00 1 371,00		4 836,00 5 311,00	-5 336,00 -5 685,00					497,00 997,00					
расчеты с подотчетными лицами (сч 71)		за 2015 за 2014	0,00		1 441,00	-1 428,00					13,00					
расчеты по прочим операциям (сч 73)		за 2015 за 2014			63,00	-57,00					6,00					
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч 76)		за 2015 за 2014	2 468,00 2 331,00		28 852,00 20 188,00	-29 355,00 -20 051,00					1 965,00 2 468,00					
ИТОГО		за 2015 за 2014	76 885,00 61 281,00	-7 935,00 -7 889,00	974 272,00 869 219,00	-960 991,00 -850 463,00	-8,00	-2 457,00 -2 861,00	-1 367,00 -291,00	-4 840,00 -3 198,00	86 334,00 76 885,00	-8 951,00 -7 935,00				

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	за 2015 за 2014	0,00 0,00	0,00 0,00			0,00 0,00	0,00 0,00	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	за 2015 за 2014	60 537,00 28 019,00	1 061 331 977,00 1 044 763 562,00			-1 060 916 142,00 -1 044 730 996,00	476 372,00 60 585,00	
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60)	за 2015 за 2014	2 745,00 1 793,00	165 488,00 153 598,00			-165 261,00 -152 646,00	2 972,00 2 745,00	
расчеты с покупателями и заказчиками (сч 62)	за 2015 за 2014	2,00 101,00	354 354,00 350 085,00			-354 355,00 -350 184,00	1,00 2,00	
расчеты по налогам и сборам (сч 68)	за 2015 за 2014	24 603,00 19 843,00	208 486,00 206 734,00			-204 270,00 -201 974,00	28 819,00 24 603,00	
расчеты по социальному страхованию (сч 69)	за 2015 за 2014	3 349,00 314,00	69 505,00 54 643,00			-72 854,00 -51 608,00	0,00 3 349,00	
расчеты с персоналом по оплате труда (сч 70)	за 2015 за 2014	28 374,00 2 185,00	372 395,00 389 242,00			-400 769,00 -363 053,00	0,00 28 374,00	
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (сч 76)	за 2015 за 2014	1 464,00 3 783,00	1 060 161 749,00 1 043 609 260,00			-1 059 718 633,00 -1 043 611 531,00	444 580,00 1 512,00	
ИТОГО	за 2015 за 2014	60 537,00 28 019,00	1 061 331 977,00 1 044 763 562,00			-1 060 916 142,00 -1 044 730 996,00	476 372,00 60 585,00	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2015 г.	3а 2014 г.
Материальные затраты	5610	1255	2073
Расходы на оплату труда	5620	309967	328730
Отчисления на социальные нужды	5630	60482	50380
Амортизация	5640	5676	2953
Прочие затраты	5650	214694	186809
Итого по элементам	5660	592074	570945
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	592074	570945

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26763	74830	(53050)	(2983)	45560
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	4023	30710	(30310)	(2983)	1440
Резерв на выплату годовой премии	5702	22740	27934	(22740)		27934
Резерв на выплату премии	5703		16186		-	16186