

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Центр финансовых расчетов»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2014 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Открытое 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 ОАО «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 ОАО «ЦФР» (Протокол № СД-1/2010) избрано Правление Общества в составе 5 человек.

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

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».

Общим собранием акционеров, протокол № ГОСА 01-2014 от 15.05.2014г., утвержден Совет директоров. Председателем Совета директоров Общества 03.06.2014 г. избран Кравченко Вячеслав Михайлович – Заместитель Министра энергетики Российской Федерации (Протокол заседания Совета директоров ОАО «ЦФР» № СД-02/2014 от 03.06.2014 г.)

Среднегодовая численность работающих за 2014 год составила 131 человек, на 31 декабря 2014 года численность работающих в ОАО «ЦФР» составила 142 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», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года № 106н (в редакции Приказа Минфина РФ от 18.12.2012 г. № 164н), 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 редакции Приказа Минфина РФ от 04.12.2012 № 154н).

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.

Долгосрочных обязательств Общество не имеет.

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 2014 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 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 г.г. резерв корректировался путем доначисления и восстановления сумм.

Обществом в 2011, 2012, 2013, 2014 г.г. сформированы резервы под оценочные обязательства по оплате отпусков и на выплату годовой 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	599 552 тыс. руб.
- выручка от оказания посреднических услуг	70 257 тыс. руб.

2.2.10 Изменения в учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена 31.12.2013 г.

30.06.2014 г. были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета путем дополнения рабочего плана счетов ОАО «ЦФР».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1 Внеоборотные активы

По строке 11101 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы в организации» отражена остаточная стоимость нематериальных активов, составляющая 374 тыс. руб., в том числе: «Фирменный стиль» - 124 тыс. руб. и «Веб-сайт» - 250 тыс. руб.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств на 31.12.2014, составляющая 12 967 тыс. руб.

В 2014 г. введено в эксплуатацию основных средств на сумму 8 721 тыс. руб., в их числе:

- машины и оборудование, в т.ч. компьютерная техника на сумму 8 721 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2014 года основные фонды ОАО «ЦФР» изношены на 68 процентов, в том числе:

Транспортные средства	- 65 %
Машины и оборудование, в т.ч. компьютерная техника	- 67%
Производственный и хозяйственный инвентарь	- 83 %
Сооружения	- 100 %

Переоценка основных средств не проводилась.

По состоянию на 31.12.2014 г. по строке 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» в сумме 4 548 тыс. руб. отражены отложенные налоговые активы, исчисленные с созданного в бухгалтерском учете резерва под оценочное обязательство на выплату годовой премии.

По строке 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком признания более 12 месяцев в сумме 16 441 тыс. руб., в том числе:

- | | |
|---|-----------------|
| • Управление архивом документов (передача и получение архивных дел) | 2 707 тыс. руб. |
| • ПО IBM BladeCenter | 1 986 тыс. руб. |
| • ИСУ Бюджетирование | 1 373 тыс. руб. |
| • Корпоративная информационная система управления предприятием | 1 037 тыс. руб. |

3.2 Оборотные активы

По строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» в том числе по строке 12101 «Материалы», в сумме 1 612 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 68 950 тыс. рублей отражены в том числе:

- | | |
|---|-------------------|
| - строка 12301 – Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 16 901 тыс. руб. |
| - строка 12302 – Расчеты с покупателями и заказчиками | 47 105 тыс. руб. |
| в том числе резерв по сомнительным долгам | (7 935) тыс. руб. |
| - строка 12303 – Расчеты по налогам и сборам | 9 414 тыс. руб. |
| - строка 12204 – Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 997 тыс. руб. |
| - строка 12308 – Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 2 468 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.	
	ОАО "Волжская ТГК"	2 351
	ОАО Концерн «Росэнергоатом»	2 220
	ОАО "ИНТЕР РАО - Электрогенерация"	1 608
	ОАО «ОГК-2»	1 529
	ОАО "Волгоградэнергосбыт"	1 437
	ОАО «Мосэнерго»	1 395
	ОАО "Мосэнергосбыт"	1 323
	ОАО "Колэнергосбыт"	1 041
	ОАО «ННАЭС»	998
	ОАО "ЭнергосбыТ Плюс"	945
	ОАО "Э.ОН Россия"	928
	ОАО "Нурэнерго"	883
	ОАО "Севкавказэнерго"	841
	ОАО «РусГидро»	830
	ОАО "Энел Россия"	679
	ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	598
	ОАО «Фортум»	572
	ОАО «Петербургская СК»	572
	ОАО «Иркутскэнерго»	566
	ОАО «ТГК-1»	535
	ОАО "ДЭК"	533
	ОАО "ДГК"	524
	ООО «Русэнергосбыт»	515
	ОАО "Тулаэнергосбыт"	486
	ООО «Иркутскэнергосбыт»	434
	ОАО "Омскэнергосбыт"	430
	ОАО "СИБЭКО"	415
	ОАО «Квадра»	413
	ОАО "Брянскэнергосбыт"	394
	ОАО "Бурятэнергосбыт"	384
	ОАО "Межрегионэнергосбыт"	377
	ОАО "Ингушэнерго"	376
	ОАО «ТГК-11»	369
	ОАО "Кузбассэнерго"	366
	ОАО "Калмэнергосбыт"	340
	ОАО "Тверьэнергосбыт"	333
	ОАО "Генерирующая компания"	303
	ОАО "Интер РАО"	302
2	Прочие	17 960
	Итого:	47 105

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

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	ОАО «АТС»	11 288
	ОАО «Центр Международной торговли»	1 524
	ЗАО "Крикунов и Партнеры Бизнес Системы"	1 241
	Васильев Геннадий Владимирович	1 220
	ООО «Урал-Пресс Подписка»	330
	ОАО «Интерфакс»	252
2	Прочие	205
3	ОСАО "РЕСО-Гарантия"	1 030
	Итого:	17 090

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами включают в себя:

- Расчеты с прочими дебиторами, в том числе с АКБ «Пересвет» (ОАО) в сумме 2 336 тыс. рублей.

- Расчеты по претензиям (суммы уплаченной госпошлины, которые контрагенты должны вернуть по решению суда) в сумме 132 тыс. рублей.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 189 755 тыс. руб. отражен остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации, которым располагает Общество на конец отчетного периода.

В составе «Прочих оборотных активов» строка 1260 Бухгалтерского баланса Общество отражает расходы будущих периодов, со сроком погашения менее 12 месяце (строка 12605) в сумме 4 213 тыс. руб. и денежные документы (строка 12602) в сумме 308 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 206 570 тыс. руб. отражена прибыль с учетом отчетного 2014 года.

3.4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочных обязательств Общество не имеет.

3.5. Краткосрочные обязательства

По строке 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 60 585 тыс. рублей. В составе краткосрочной кредиторской задолженности, в том числе отражены:

- строка 15201 – Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 745 тыс. руб.
- строка 15202 – Расчеты с покупателями и заказчиками	2 тыс. руб.
- строка 15203 – Расчеты по налогам и сборам	24 603 тыс. руб.
- строка 15204 – Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 349 тыс. руб.
- строка 15205 – Расчеты с персоналом по оплате труда	28 374 тыс. руб.
- строка 15208 – Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 512 тыс. руб.

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

Наименование	в тыс. руб.
	Сумма
ООО "Тимедж-СтройПроект"	863
ОАО «АТС»	788
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	421
ОАО «Московский узел связи энергетики»	195
ООО "ИБС ДатаФорт"	104
ОАО «ВымпелКом»	100
ОАО «Мобильные ТелеСистемы»	56
ЗАО «Право.ру»	55
ОАО «Центр международной торговли»	39
АО "Коммерсантъ"	30
Прочие	94

По строке 1540 Бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражены отчисления в резервы под оценочные обязательства (оценочное обязательство по оплате отпусков и оценочное обязательство по выплате годовой премии) в сумме 26 763 тыс. рублей.

Оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2014 года составляет 4 023 тыс. руб. и его размер определен как сумма неиспользованных сотрудниками отпусков (по состоянию на 31.12.2014 г.) с учетом начисленных на них страховых взносов. Оценочное обязательство по выплате годовой премии составляет 22 740 тыс. руб.

Валюта баланса:

	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2014 года	На 31.12.2013 года	На 31.12.2012 года
БАЛАНС	299 168	277 752	261 912

Увеличение валюты баланса в 2014 году связано с изменением показателей по строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» в сторону увеличения по сравнению с концом 2013 года на 1 199 тыс. руб., с изменением показателей по строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сторону увеличения по сравнению с концом 2013 года на 10 935 тыс. руб. и показателей по строке 12605 Бухгалтерского баланса «Расходы будущих периодов» в сторону увеличения по сравнению с концом 2013 года на 2 141 тыс. руб.

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 567 635 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) составили 570 944 тыс. рублей:

	(тыс. руб.)
	2014 г.
Затраты на оплату труда	328 730
Страховые взносы в фонды	50 380
Амортизация	2 953
Материальные затраты	2 073
Прочие затраты, в том числе:	186 808

Аренда офисного помещения	62 525
Резерв на оплату отпусков	27 423
Резерв на годовую премию	22 739
Программные продукты	20 561
Консультационные услуги	9 827
Услуги по сопровождению аппаратных средств	8 089
Услуги по ДМС	5 894
Услуги связи	4 186
Аудиторские услуги	1 000
Итого:	570 944

3.7. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов представлен в таблице:

	(тыс. руб.)
	2014 г.
Прочие доходы	21 623
в том числе:	
проценты банка к получению	16 876
резерв по сомнительным долгам	2 860
оценочное обязательство по оплате отпусков (восстановление)	130
штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров НОРЭМ	615
доходы от договоров субаренды	973
прочие доходы	35
госпошлина	82
возмещение оплаты сотрудниками	52
Прочие расходы	14 732
в том числе:	
резерв по сомнительным долгам	3 198
услуги и проценты банка к уплате	2 204
прочие расходы в пользу работников	3 163
материальная помощь	1 025
другие обоснованные расходы	958
расходы по квотированию	797
выплаты в пользу работников	646
разовые премии поощрительного характера	547

3.9. Налоги

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

ОАО «ЦФР» в 2014 году является плательщиком транспортного налога.

3.10. Прибыль на акцию

	2014г.
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	364
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода, тыс. руб.	(12 090)
Совокупный финансовый результат периода, тыс. руб.	(11 726)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	50 000
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, тыс. руб.	0

3.11. Информация о связанных сторонах

Акционеры:

НП «Совет рынка» -23,63 %

ОАО «АТС» - 76,37 %

Совет директоров:

Андронов Михаил Сергеевич

Организация: ООО «Русэнергосбыт»

Должность: Президент

Катаев Андрей Михайлович

Организация: ОАО «СО ЕЭС»

Должность: Директор по энергетическим рынкам и инновационному развитию

Кравченко Вячеслав Михайлович

Организация: Министерство энергетики Российской Федерации

Должность: Заместитель Министра

Лукин Сергей Вениаминович
Организация: ОАО «ЦФР»
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»
Должность: Финансовый директор

Сниккарс Павел Николаевич
Организация: Министерство энергетики Российской Федерации
Должность: Директор Департамента развития электроэнергетики

Старченко Александр Григорьевич
Организация: ОАО «Новолипецкий металлургический комбинат»
Должность: Вице-президент по энергетике

Председателем Совета директоров Общества 03.06.2014 г. избран **Кравченко Вячеслав Михайлович** – Заместитель Министра энергетики Российской Федерации (Протокол заседания Совета директоров ОАО «ЦФР» № СД-02/2014 от 03.06.2014 г.)

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 2014 году

№ п/п	Тип договора, характер сделки	№ договора	Дата договора	Стоимость договора за 2014 год	Задолженность ОАО «ЦФР» на 31.12.2014 г.
ОАО «АТС»					
1	Договор подряда и возмездного оказания услуг по сопровождению аппаратных средств	08/2008	01 апреля 2008 года	4 785 тыс. руб.	599 тыс. руб.
2	Договор субаренды помещений	Д2014/404	16 июля 2014 года	27 482 тыс. руб.	
3	Договор аренды систем кондиционирования воздуха	Д2014/452	01 августа 2014 года	69 тыс. руб.	
4	Договор об оказании услуг удостоверяющего центра	Д2008/328-14/1	04 июня 2008 года	165 тыс. руб.	
5	Договор субаренды помещений	Д2013/271	20 августа 2013 года	36 995 тыс. руб.	
6	Договор аренды систем кондиционирования воздуха	Д2013/326	02 сентября 2013 года	92 тыс. руб.	
7	Договор возмездного оказания услуг об обслуживании офисных помещений	ХУ751	01 марта 2009 года	2 274 тыс. руб.	189 тыс. руб.
8	Договор на оказание услуг по обеспечению расчетов	Д2013/629	31 декабря 2013 года	11 446 тыс. руб.	
	ИТОГО ОАО "АТС"			83 308 тыс. руб.	788 тыс. руб.
НП «Совет рынка»					
1	Регулярный членский	Уведомление	23 декабря	342 тыс. руб.	

	взнос	№ 2107	2013 года		
2	Регулярный членский взнос	Уведомление № 459	25 марта 2014 года	342 тыс. руб.	
3	Регулярный членский взнос	Уведомление № 903	16 июня 2014 года	342 тыс. руб.	
4	Регулярный членский взнос	Уведомление № 1349	24 сентября 2014 года	340 тыс. руб.	
	ИТОГО НП «Совет рынка»			1 366 тыс. руб.	

Суммарная задолженность Общества перед связанными сторонами на 31.12.2014 года составляет 788 тыс. руб.

Цены реализации соответствуют рыночным ценам.

На 31.12.2014г. имеются не закрытые авансы, оплаченные Обществом взаимосвязанным сторонам (ОАО «АТС») в сумме 11 288 тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу

		(тыс. руб.)
№ п/п	Наименование	Сумма
1	Оклад	25 132
	Оплата по среднему заработку (командировка)	110
2	Отпуск дополнительный	360
3	Отпуск очередной	2 945
4	Премии разовые (поощрительного и стимулирующего характера)	7 104
5	Персональная надбавка	1 405
6	Квартальная премия	14 455
7	Премия по итогам года	19 722
	Компенсация отпуска при увольнении по календарным дням	776
9	К доходу	27
10	Подарки по договорам дарения	808
11	НДФЛ	9 469
12	Удержание из зарплаты по заявлению	293
13	Начисление страховых взносов в ПФР	8 861
15	Начисление страховых взносов в ФФОМС	159
16	Начисление страховых взносов в ФСС	90
17	Начисление НС в ФСС	170
18	Медицинское страхование	458
19	Медицинское страхование от несчастных случаев и болезней	47
20	Страхование от несчастных случаев	27
21	Страхование для родственников	400

Займы, предоставленные связанным сторонам и связанными сторонами

Займы связанными сторонами Обществу и Обществом связанным сторонам не предоставлялись.

Вознаграждения

В 2014 году вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

3.11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности за 2014 год нет.

Дивиденды

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

3.12. Условные обязательства.

- По состоянию на 31.12.2014 г. ОАО «ЦФР» участвует в:
- 1005 арбитражных делах в качестве 3-его лица;
 - 6 делах в качестве ответчика;
 - 16 делах в качестве истца;
 - 19 делах к участникам-банкротам за 2013 год;
 - 9 делах к участникам-банкротам за 2014 год.

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество участвует в качестве ответчика с вероятностью негативного исхода для ОАО «ЦФР» 50% в судебном споре № А49-3135/2013 по иску ОАО «Пензаэнергосбыт» к ОАО «ЦФР» о признании недействительными зачетов встречных однородных требований за период ноябрь 2012-апрель 2013 на общую сумму 46 507 342,80 руб.

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество участвует в качестве ответчика с вероятностью негативного исхода для ОАО «ЦФР» 99% в судебном споре № А49-3135/2013 по иску ОАО «Пензаэнергосбыт» к ОАО «ЦФР» о признании недействительными зачетов встречных однородных требований за период май-июнь 2013 на общую сумму 201 110,79 руб.

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
ОАО «ЦФР»

Главный бухгалтер
ОАО «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 убыток от обесценения	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценена	Переоценена	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2014 г.	575	(88)	-	-	(113)	-	-	-	-	575	(201)
	5110	За 2013 г.	244	(24)	331	-	(64)	-	-	-	-	575	(88)
в том числе:													
Фирменный стиль	5101	За 2014 г.	244	(72)	-	-	(48)	-	-	-	-	244	(120)
	5111	За 2013 г.	244	(24)	-	-	(48)	-	-	-	-	244	(72)
Веб-сайт	5102	За 2014 г.	331	(16)	-	-	(65)	-	-	-	-	331	(81)
	5112	За 2013 г.	-	-	331	-	(16)	-	-	-	-	331	(16)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2014 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2013 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2014 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2013 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 14 г. ¹	32413	(25327)	8721	(548)	548	(2839)			40586	(-27618)
	5210	за 20 13 г. ²	31887	(23484)	4380	(3854)	3854	(5697)			32413	(-25327)
в том числе:		за 20 14 г. ¹	107	(107)	0	(0)	0	(0)			107	(-107)
	Сооружения	за 20 13 г. ²	107	(107)	0	(0)	0	(0)			107	(-107)
Машины и оборудование		за 20 14 г. ¹	24175	(20828)	8721	(548)	548	(1518)			32348	(-21798)
		за 20 13 г. ²	23636	(16692)	1224	(685)	685	(4821)			24175	(-20828)
Транспортные средства		за 20 14 г. ¹	5678	(2663)	0	(0)	0	(1024)			5678	(-3687)
		за 20 13 г. ²	5614	(5219)	3156	(3092)	3092	(536)			5678	(-2663)
Производственный и хоз. инвентарь		за 20 14 г. ¹	2453	(1729)	0	(0)	0	(297)			2453	(-2026)
		за 20 13 г. ²	2530	(1466)	0	(77)	77	(340)			2453	(-1729)
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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. ¹	6258	82	(0)	(6340)
	5250	за 20 13 г. ²		6258	()	()
						0
						6258

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

Наименование показателя	Код	за 20 14 г. ¹	за 20 13 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе: Компьютеры	5261	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	()	()
в том числе:	5271	()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 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		Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между кк группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2014 г.	413		7538	(6339)		X	1612		
	5420	За 2013 г.	730		6291	(6608)		X	413		
в том числе:											
Материалы	5401	За 2014 г.	413		7538	(6339)			1612		
	5421	За 2013 г.	730		6291	(6608)			413		

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	
		31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	5440	-	-
Запасы, не оплаченные на отчетную	5445	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по			

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец года						
			На начало года	увел. по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйств. операций	поступление	погашение	выбытие	восстановление резерва	списание за счет резерва по сомнит. долг	перевод из долгосрочн. в краткосрочн. нулю	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнит. долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5501	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
	5521	за 2013	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 2014	61 281,00	869 219,00	-7 889,00	869 219,00	-850 463,00	-291,00	-2 861,00	-3 198,00	-3 198,00	-291,00	76 885,00	-7 935,00	76 885,00
		за 2013	69 230,00	872 651,00	-7 290,00	872 651,00	-880 499,00	-101,00	9 019,00	-9 835,00	-9 835,00		61 281,00	-7 889,00	61 281,00
расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60)		за 2014	15 420,00	133 732,00		133 732,00	-132 251,00						16 901,00		16 901,00
		за 2013	13 633,00	132 374,00		132 374,00	-130 787,00						15 420,00		15 420,00
расчеты с покупателями и заказчиками (сч 62)		за 2014	41 727,00	669 810,00	-7 889,00	669 810,00	-661 280,00	-291,00	-2 861,00	-3 198,00	-3 198,00	47 105,00	-7 935,00	47 105,00	
		за 2013	49 823,00	631 701,00	-7 290,00	631 701,00	-639 696,00	-101,00	9 019,00	-9 835,00	-9 835,00	41 727,00	-7 889,00	41 727,00	
расчеты по налогам и сборам (сч 68)		за 2014	432,00	40 178,00		40 178,00	-31 196,00					9 414,00		9 414,00	
		за 2013	2 784,00	32 573,00		32 573,00	-34 905,00					432,00		432,00	
расчеты по социальному страхованию (сч 69)		за 2014	1 371,00	5 311,00		5 311,00	-5 685,00					987,00		987,00	
		за 2013	1 776,00	51 551,00		51 551,00	-51 956,00					1 371,00		1 371,00	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч 76)		за 2014	2 331,00	20 188,00		20 188,00	-20 051,00					2 468,00		2 468,00	
		за 2013	1 004,00	23 805,00		23 805,00	-22 478,00					2 331,00		2 331,00	
ИТОГО		за 2014	61 281,00	869 219,00	-7 889,00	869 219,00	-850 463,00	-291,00	-2 861,00	-3 198,00	-3 198,00	76 885,00	-7 935,00	76 885,00	
		за 2013	69 230,00	872 651,00	-7 290,00	872 651,00	-880 499,00	-101,00	9 019,00	-9 835,00	-9 835,00	61 281,00	-7 889,00	61 281,00	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	год	На 31 декабря 2014 г		На 31 декабря 2013 г		На 31 декабря 2012 г	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	за 2014	0,00	0,00			0,00	0,00
	за 2013	0,00	0,00			0,00	0,00
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	за 2014	28 019,00	1 044 763 562,00			-1 044 730 996,00	60 585,00
	за 2013	23 045,00	1 007 492 119,00			-1 007 487 145,00	28 019,00
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60)	за 2014	1 793,00	153 598,00			-152 646,00	2 745,00
	за 2013	1 640,00	168 655,00			-168 502,00	1 793,00
расчеты с покупателями и заказчиками (сч 62)	за 2014	101,00	350 085,00			-350 184,00	2,00
	за 2013	3,00	287 159,00			-287 061,00	101,00
расчеты по налогам и сборам (сч 66)	за 2014	19 843,00	206 734,00			-201 974,00	24 603,00
	за 2013	20 891,00	192 204,00			-193 252,00	19 843,00
расчеты по социальному страхованию (сч 69)	за 2014	314,00	54 643,00			-51 608,00	3 349,00
	за 2013	47,00	49 232,00			-48 965,00	314,00
расчеты с персоналом по оплате труда (сч 70)	за 2014	2 185,00	389 242,00			-363 053,00	28 374,00
	за 2013	31,00	335 445,00			-333 291,00	2 185,00
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (сч 76)	за 2014	3 783,00	1 043 609 260,00			-1 043 611 531,00	1 512,00
	за 2013	433,00	1 006 459 424,00			-1 006 456 074,00	3 783,00
ИТОГО	за 2014	28 019,00	1 044 763 562,00			-1 044 730 996,00	60 585,00
	за 2013	23 045,00	1 007 492 119,00			-1 007 487 145,00	28 019,00

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2014 г.	3а 2013 г.
Материальные затраты	5610	2073	2321
Расходы на оплату труда	5620	328730	277180
Отчисления на социальные нужды	5630	50380	44885
Амортизация	5640	2953	5761
Прочие затраты	5650	186809	177415
Итого по элементам	5660	570945	507562
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	570945	507562

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26187	50163	(49457)	(130)	26763
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	4456	27423	(27726)	(130)	4023
Резерв на выплату годовой премии	5702	21731	22740	(21731)	-	22740



**Агентство
“НАЛОГИ и ФИНАНСОВОЕ ПРАВО”**

Офис в Екатеринбурге: 620075, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, дом 77 (офисное здание), 4 этаж. Тел./факс: (343) 350-12-12, 350-15-90.
Офис в Москве: 129626, г. Москва, пр. Мира, офисный центр «Парк Мира», дом 102, корпус 1, этаж 3, офисы 3009-3010.
Тел.: (495) 788-39-51, (495) 774-88-43.
www.cnfp.ru E-mail: cnfp@cnfp.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества «Центр финансовых расчетов»
за 2014 год**

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Центр финансовых расчетов»

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Центр финансовых расчетов»
(далее – ОАО «Центр финансовых расчетов»)

Место нахождения:

123610, г. Москва, Краснопресненская наб., дом 12, под. 7, этажи 7-8

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 29 сентября 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1047796723534 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 005989878 серия 77)

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Агентство «Налог и финансовое право»

Место нахождения:

620023, г. Екатеринбург, ул. Шувакишская, д.2, корп.а, оф.38

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией Железнодорожного района города Екатеринбурга 2 августа 1995 года за основным государственным регистрационным номером 1026602952750

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций:

11201073131

Свидетельство о членстве № 9833

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Центр финансовых расчетов» за период 1 января по 31 декабря 2014 года включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Центр финансовых расчетов» состоит из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах за 2014 год, отчета об изменениях капитала за 2014 год, отчета о движении денежных средств за 2014 год и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Центр финансовых расчетов» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор

ООО «Агентство «Налого и финансовое право»

квалификационный аттестат № 01-001077,

выдан в соответствии с Приказом СРО НП АИР от 10.12.2012 г. № 37;

квалификационный аттестат № К 026893,

выдан в соответствии с Приказом Минфина РФ от 12.01.2007 г. № 16



Е.Н. Белоусова

30 марта 2015 года