

УТВЕРЖДЕН

Решением единственного акционера –
Компанией «Интегрейтед Энерджи Системс
Лимитед» (Integrated Energy Systems Limited)
от «28» июня 2013 года


Фотинии Панайоту



ГODOVой ОТЧЕТ
Закрытого акционерного общества
«Комплексные энергетические системы»
по итогам 2012 года

Московская область,

2013 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Закрытое акционерное общество «Комплексные энергетические системы»

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – ЗАО «КЭС».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 1027727018747 07 декабря 2002 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности Общества – частная.

Юридический адрес: 143421, Московская область, Красногорский р-он, 26 км автодороги «Балтия», комплекс ООО «Вега Лайн», строение № 3.

Почтовый адрес: 143421, Московская область, Красногорский р-он, 26 км автодороги «Балтия», комплекс ООО «Вега Лайн», строение № 3.

ИНН/КПП Общества – 7727235400/502401001.

Основной расчетный счет Общества – № 40702810200010105252 в Московском филиале ОАО «Меткомбанк» г. Москва.

Общество имеет валютный счет № 40702840500010105252 в Московском филиале ОАО «Меткомбанк» г. Москва.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей.

Основными видами деятельности Общества являются: деятельность по управлению холдинг-компаниями (ОКВЭД 74.15.2).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2012 г. составила 369 человек.

Годовым общим собранием акционеров Решением б/н от 28.06.2012 года утверждена:

- Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2011г., в том числе отчет о прибылях и об убытках,
- Чистая прибыль Общества за 2011 год не распределяется.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы).

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

1.1. Филиалы и Представительства Общества

В состав Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года входят следующие филиалы и обособленные подразделения:

- Филиал ЗАО «КЭС» «Генерация Урала», расположенный по адресу 614000, г. Пермь, Комсомольский пр-т, д. 48.

и два обособленных подразделения, расположенных по адресу:

- 443100, Самарская область, г. Самара, ул. Маяковского, д. 15
- Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Алексеевская, ул. 10/16

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 31.12.2012 является Генеральный директор – Вайнзихер Б.Ф.

Решением единственного акционера б/н от 28.06.2012 года утвержден аудитор Общества на 2012 год – ЗАО «Центр бизнес-консалтинга и аудита».

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2012 входят:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Фоменко Т.А.	Руководитель Департамента корпоративной отчетности

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными:

- Федеральным законом от 21.11.1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н.
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 29.12.2011 № 302/1, в т.ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности;

Операционная деятельность Общества осуществляется с 2002 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Существенной для целей раскрытия в бухгалтерской отчетности в ЗАО «Комплексные энергетические системы» признается сумма:

- отношение, которой к итогу регламентированной статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5%;
- отношение, которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 3%.

При этом под регламентированной статьей бухгалтерской отчетности понимается:

- статьи форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- итоговая сумма по разделу Пояснений (в табличной форме) к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,

за исключением тех статей, раскрытие которых производится в соответствии с утвержденным форматом.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1 Внеоборотные нематериальные активы

В составе внеоборотных нематериальных активов Общество учитывает:

- вложения в нематериальные внеоборотные активы;
- нематериальные активы (НМА) в соответствии с критериями признания их согласно ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;
- прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев.

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы – неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, подлежащие ранее учету и отражению в отчетности по статье «Расходы будущих периодов» в течение периода, превышающего 12 месяцев.

К прочим внеоборотным активам, не имеющим материально-вещественной формы, использование которых предполагается свыше 12 месяцев, Общество относит:

- неисключительные права на пользование результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, полученные на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и др. аналогичных договоров;
- лицензии (аккредитации и т.п.) на осуществление отдельных видов деятельности, (выполнение видов работ), которые подлежат лицензированию (регулированию) в соответствии с законодательством РФ;

В целях сближения с МСФО данные активы учитываются Обществом обособленно на счетах учета НМА.

Внеоборотные нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия объекта к учету.

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется как рыночная стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Кроме того, в первоначальную стоимость НМА, полученного в обмен на другое имущество, включаются затраты, понесенные самим Обществом в связи с получением этого НМА.

Амортизация нематериальных внеоборотных активов производится линейным способом исходя из срока их полезного использования. При этом срок полезного использования определяется, исходя из:

- срока действия прав (исключительных и неисключительных) Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

По объектам прочих нематериальных внеоборотных активов Обществом установлены следующие сроки полезного использования:

- программное обеспечение и базы данных, кроме исключительных прав, амортизируются в зависимости от срока действия права, указанного в соответствующем лицензионном договоре (лицензии), но не более 5 лет;
- расходы по НИОК и ТР, давшие положительный результат и не учитываемые в составе НМА, амортизируются в течение ожидаемого срока использования, утвержденного Обществом, но не более 5 лет и срока деятельности Общества;
- лицензии, аккредитации, разрешения и т.п. амортизируются в течение срока действия регулируемых законодательством РФ прав, предоставленных соответствующими документами. Если срок действия прав в документе прямо не прописан, то Общество амортизирует указанные активы в течение ожидаемого срока использования, но не более 5 лет и срока деятельности Общества.

К объектам прочих внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы, не относятся объекты, для которых:

- Срок полезного использования не превышает 12 месяцев;
- Стоимость менее 20 000 рублей.

Стоимость таких объектов включается в расходы текущего периода.

2.2 Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 20 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается текущая рыночная стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Переоценку основных средств в 2012 году Общество не проводило.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.3 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер. Аналитический учет МПЗ ведется в разрезе мест хранения (складирования).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество отражает учет приобретения запасов:

- по дебету счетов 10 «Материалы», 41 «Товары».

Затраты, включаемые в себестоимость запасов за исключением сумм, уплачиваемых поставщику, включаются в себестоимость каждой группы (вида) запасов пропорционально общей стоимости запасов этой группы (вида).

При выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2012 году не создавался.

2.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

В отчетности финансовые вложения отнесены к краткосрочным и отражены в составе оборотных активов, если предполагаемый срок владения ими не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представлены в отчетности как долгосрочные.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов в случаях предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах, таким образом, инвестиции приведены по фактическим затратам на приобретение.

Процентные займы, выданные сотрудникам Общества, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе «Прочей дебиторской задолженности».

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, по которым созданы резервы, отражаются по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценения.

2.5 Эквиваленты денежных средств

Обособление в отчетности эквивалентов денежных средств Обществом осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011. № 11н.

2.6 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

В отчетности займы и кредиты делятся на долгосрочные и краткосрочные. Проценты за пользование кредитов и займов начисляются ежемесячно.

2.7 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Общество отражает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство по природоохранным мероприятиям;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочные обязательства по налоговым сборам;
- оценочные обязательства по гарантийному ремонту;
- оценочные обязательства по реструктуризации

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату), если это обязательство краткосрочного характера:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по налоговым спорам;
- прочие оценочные обязательства (в т.ч. по обременительным контрактам)

При признании оценочного обязательства его величина относится:

- оценочные обязательства на оплату отпусков и выплату годового вознаграждения – на расходы по обычным видам деятельности либо включается в стоимость инвестиционного актива;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам – на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость инвестиционного актива – в зависимости от предмета иска;
- оценочное обязательство по налоговым спорам – на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы в зависимости от вида налога / сбора;
- оценочное обязательство по природоохранным мероприятиям - на расходы по обычным видам деятельности либо включается в стоимость инвестиционного актива (при первоначальном признании), при этом увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости в последующих отчетных периодах (процент) – на прочие расходы;
- оценочное обязательство по выплате премии за ввод объекта в эксплуатацию – включается в стоимость инвестиционного актива, при этом увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости в последующих отчетных периодах (процент) – на прочие расходы;

При прекращении выполнения условий, установленных п.5 ПБУ 8/2010, признания оценочного обязательства неиспользованная сумма списывается с отнесением на прочие доходы Общества.

2.8 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Основными видами деятельности Общества являются:

- управление холдинг-компаниями;
- предоставление в аренду (субаренду) собственного имущества.

Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.

Прочими видами доходов Общества являются:

- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств, нематериальных активов, оборудования к установке, МПЗ и прочих активов;
- курсовые разницы;
- доходы от продажи валюты.

2.10 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности формируются путем группировки следующих элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальное обеспечение;
- амортизация (основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных нематериальных активов);
- прочие затраты.

К материальным затратам Общества относятся расходы на:

- машины и оборудование стоимостью в пределах лимита (до 20 000,00 рублей);
- запчасти для машин и оборудования, для вычислительной и оргтехники;
- на горюче-смазочные материалы.

Прочие затраты по обычным видам деятельности группируются по комплексным статьям затрат:

- расходы по содержанию и эксплуатации основных средств (зданий, сооружений, машин и оборудования, автотранспорта);
- расходы на аренду основных средств;
- расходы на аренду офисных зданий и помещений;
- расходы на услуги связи;
- расходы на транспортные услуги;
- расходы на обучение подготовку кадров;
- командировочные расходы;
- расходы на страхование (обязательное и добровольное);
- расходы на рекламу;
- налоги и прочие платежи;
- прочие расходы (информационные, консультационные, по управлению, по ведению бухгалтерского и налогового учета, по ИТ-обеспечению, на аудит, на публикацию бухгалтерской и финансовой отчетности и т.п.).

Прочими признаются расходы:

- проценты к уплате;
- расходы от безвозмездной передачи активов;
- курсовые разницы;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказанных кредитными организациями Обществу;
- резерв по сомнительным долгам.

Управленческие (общехозяйственные) расходы, собранные в течение отчетного периода ежемесячно включаются в себестоимость продукции (работ, услуг), т.е. Общество формирует полную производственную себестоимость.

Расходы филиалов Общества непосредственно связанные с оказанием услуг по договорам управления, отражаются в себестоимости услуг.

2.11 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2012 ГОДУ.

В Учетной политике в 2012 году были произведены следующие изменения:

3.1. Учет расчетов с дебиторами и кредиторами.

Исходя из допущения непрерывности деятельности Общества, а также учитывая, что погашение обязательства стороной, получившей аванс (предварительную оплату), заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) другой стороне, и сумма этого обязательства, исходя из требований НК РФ, не включает сумму налога на добавленную стоимость:

- при перечислении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на

добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с нормами НК РФ.

- при получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок им товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с нормами НК РФ.

В 2012 году Обществом были произведены следующие существенные корректировки:

(тыс. руб)

Показатели бухгалтерского баланса	Код строки	Сумма до корректировок и на 31.12.2010г.	Сумма после корректировок и на 31.12.2010г.	Сумма до корректировок и на 31.12.2011г.	Сумма после корректировок и на 31.12.2011г.
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего:	1235	29 817	29 191	110 780	107 615
в том числе:					
прочая дебиторская задолженность	1238	9 227	8 601	85 814	82 649
Кредиторская задолженность- всего:	1520	140 290	139 664	162 658	159 493
в том числе:					
прочие кредиторы:	1525	10 996	10 370	22 535	19 370

В том числе:					
авансы	1526	4 106	3 480	20 748	17 583
полученные					

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2013 ГОДУ.

В Учетную политику на 2013 год внесены следующие изменения:

4.1. Учет внеоборотных активов, не имеющих материально-вещественной формы.

В связи с отсутствием в ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» нормы о моменте начала признания затрат, формирующих стоимость актива и поступлением разъяснений Минфина РФ по данному¹ вопросу, данный раздел Учетной политики уточнен.

Понесенные на получение новых знаний, поиск, оценку и окончательный отбор устройств, продуктов, процессов, систем или услуг, на формулирование, проектирование, оценку и окончательный отбор возможных альтернатив новым устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам, **расходы** Общество признает в момент их осуществления (т.е. не включает в стоимость актива).

Если при принятии к учету лицензий, разрешений, и т.п. прав пользования, срок действия которых невозможно определить из документов, их удостоверяющих, то Общество, исходя из допущения непрерывности деятельности и руководствуясь требованием рациональности, устанавливает срок амортизации данных активов не более 5 лет.

4.2. Учет расходов.

Учитывая, что в соответствии с п.19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы признаются в отчете о финансовых результатах с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями, независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы, а также принимая во

¹ ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

внимание рекомендации Минфина РФ², расходы, возникающие периодически через временные интервалы свыше 12 месяцев³:

- на проведение среднего и капитального ремонта объектов основных средств,
- на иные аналогичные мероприятия (например, проверку технического состояния) по объектам основных средств

погашаются в течение срока, оставшегося до проведения очередного соответствующего ремонта (мероприятия) и отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей "Основные средства".

4.3. Учет кредитов и займов.

Уточнен (дополнен) в соответствии с разъяснениями Минфина РФ порядок учета дополнительных расходов по кредитам и займам, в частности, закреплено, что указанные расходы включаются (списываются) равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) – без исключений.

4.4. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств.

Уточнена периодичность расчета следующих оценочных значений:

- оценку текущей стоимости запасов Общество производит на конец отчетного (финансового) года;
- оценку финансовых вложений на предмет обесценения и расчет величины резерва Общество производит на конец отчетного (финансового) года;
- оценочное обязательство по судебным разбирательствам с неопределенной величиной или сроком исполнения Общество создает при наличии незавершенных на конец отчетного (финансового) года судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. В аналогичном порядке Общество формирует оценочное обязательство по налоговым спорам.

Периодичность расчета остальных оценочных значений оставлена без изменений.

² Приложение к Письму Минфина России от 9 января 2013 г. N 07-02-18/01

³ регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 ГОД.

5.1. Нематериальные активы

Структура и движение нематериальных активов (НМА) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.1.1 – 1.3) согласно утвержденному формату.

5.2. Основные средства

Структура и движение основных средств (ОС) Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (разд.2.1) согласно утвержденному формату.

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается:

(тыс. руб)

Наименование группы ОС	Общая балансовая стоимость по группе ОС
Машины и оборудование	15 263
Инвентарь производственный и хозяйственные принадлежности	4 770
Транспортные средства	100
Прочие ОС	121
ИТОГО:	20 254

5.3. Прочие внеоборотные активы

В Бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- Неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности, а также права на объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

(тыс. руб)

Внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы	Стоимость	
	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Программа ГИС Zulu 7.0	13	-

ПО ИС «СтройКонсультант»	-	24
Компьютерная программа «Корпоративные финансы»	386	395
Неисключительное право «Российский рынок инжиниринговых услуг»	-	24
Неисключительное право «Российский рынок природного газа»	-	24
Неисключительное право «Российский рынок угля»	-	24
Неисключительное право «Российский рынок энергооборудования»	-	24
Неисключительное право «Российский рынок энергоремонтных услуг»	-	22
Неисключительное право «Электроэнергетика России: основные игроки и схема отрасли»	15	25
ПК «Гранд-Смета»	142	181
ПО «Смета. Ру»	136	171
Программа для ЭВМ «Acrobat 10 Retail International Windows»	20	40
ПО «Стройконсультант-строительное производство»	-	18
ПО «Smeta.ru»	220	291
Итого:	932	1263

5.4. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Наличие и движение, виды материально-производственных запасов отражены Обществом в разделе 4 Пояснений в табличной форме.

5.5. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Структура финансовых вложений отражена в разделе 3.1 Пояснений в табличной форме.

5.5.1. Структура финансовых вложений по форме:

(тыс. руб.)

Акции	Облигации	Векселя (за искл.денежных эквивалентов)	Прочие	Итого
<i>ИА. Интерфакс-Агентство Энергетической информации-17000 тыс. руб.</i>	-	-	-	<i>17000,00</i>

5.5.2. Дополнительная информация по долговым финансовым вложениям в виде займов выданных:

(тыс. руб)

По типам дебиторов			По срокам погашения	
Организации	Работники	Иные физ.лица	Краткосрочные (до 1 года)	Долгосрочные (свыше 1 года)
-	-	10 100	-	10 100

5.6. Кредиторская задолженность

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

На отчетную дату Обществом начислено процентов по кредитам и займам на общую сумму 29 969 тыс. руб. В том числе включено:

- в состав прочих расходов отчетного периода 29 969 тыс. руб.

На отчетную дату Обществом привлечены займы на сумму 442 593 тыс. руб. Срок займов более 12 месяцев, т.е. займы являются долгосрочными.

5.7. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

(тыс. руб)

Наименование	Сумма
Прибыль по бухгалтерскому учету	33 818
Постоянные налоговые обязательства	30 406
Отложенное налоговое обязательство	82
Постоянные налоговые активы	(8)
Отложенный налоговый актив	(63920)
Прибыль по налоговому учету	378

5.8. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

В отчетном периоде объем выручки Общества составил 2 083 887 тыс. руб. (без НДС). Выручка получена от :

- оказания услуг по договорам о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества и оказания услуг в области управления в размере 2 083 336 тыс. руб.
- сдачу имущества в аренду и субаренду в размере 526 тыс. руб.

Выручки полученной Обществом неденежными средствами не было.

В отчетном периоде Общество получило прочие доходы в размере 3 729 тыс. руб., в том числе:

- проценты к получению в размере 2 480 тыс. руб.
- прочие доходы в размере 1 249 тыс. руб.

5.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н

5.9.1. Себестоимость от продаж составила 1 767 342 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб)

Вид расхода	Сумма
Материальные расходы	8 766
Расходы на оплату труда	1 367 613
Отчисления в государственные внебюджетные фонды	18 071
Амортизация	5 068
Расходы на аренду помещений и имущества	140 121
Командировочные расходы	21 359
Расходы на услуги связи, интернет	3 967
Информационно-консультационные расходы	4 853
Услуги по ведению налогового и бухгалтерского учета	30 169
Услуги по административно-хозяйственному обслуживанию	7 988
Прочие расходы	159 367

ИТОГО:	1 767 342
---------------	------------------

5.9.2. Прочие расходы составили 121 212 тыс. руб., в том числе:

(тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2012	2011
Курсовые разницы	810	877
Услуги кредитных организаций	219	1 906
Расходы на обслуживание ФБ в ЦБ	116	218
Резерв по сомнительным долгам	148	1 537
Резерв под обесценение финансовых вложений	167	671
Взносы вступительные и членские в НКО	4 470	-
Вознаграждения работникам	5 349	-
Безвозмездная передача	40 120	-
Информационные услуги	6 155	59 774
Расходы на охрану	2 552	-
Расходы на перевод	5 536	-
Расходы на семинары, конференции	3 101	-
НДС не принимаемый в НУ	4 207	-
Прочие расходы	48 262	65 143
ИТОГО:	121 212	130 126

5.10. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Общество не имеет зависимых и дочерних Обществ.

Операции Общества со связанными сторонами (тыс.руб.)

Виды операций (без НДС)	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2
Продажа товаров, работ, услуг	2 083 362
Приобретение товаров, услуг	(177 536)
Доходы от сдачи имущества в аренду	525
Прочие расходы – сумма процентов начисленных по займам полученным	(27 532)

Незавершенные операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

Виды задолженности (без НДС)	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2
Дебиторская задолженность	120 886
Кредиторская задолженность	19 071

Вознаграждение основного управленческого персонала составило 30 219 тыс. руб. за 2012год. Вознаграждение членов Советов Директоров не производилось. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Существенные денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми и основным хозяйственными обществами (тыс. руб.)

Денежные потоки	Прочие общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2
Поступило денежных средств	2 286 293
Направлено денежных средств	(134 514)
Результат движения денежных средств от текущей	2 151 779

деятельности	
--------------	--

5.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

5.11.1. Структура оценочных обязательств Общества:

(тыс. руб.)

Наименование	Начислено	Списано
Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения	371 278	375 082
Оценочное обязательство на выплату отпусков	109 712	111 561

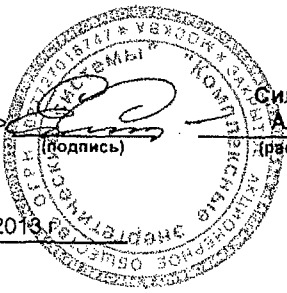
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2012
Организация	<u>Закрытое акционерное общество "Комплексные энергетические системы"</u>	ИНН	59843797		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7727235400		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по управлению холдинг-компаниями.</u>	по ОКФС	65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Закрытое акционерное общество / Частная</u>	по ОКЕИ	67	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	2 083 887	2 515 086
	от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2119	2 083 887	2 515 086
	Себестоимость продаж	2120	(1 767 342)	(2 244 748)
	от продажи прочих товаров, продукции, работ, услуг	2129	(1 767 342)	(2 244 748)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	316 545	270 338
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	316 545	270 338
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 480	2 508
	Проценты к уплате	2330	(29 969)	(29 308)
	Прочие доходы	2340	1 249	596
	Прочие расходы	2350	(121 212)	(130 126)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	169 093	114 008
	Текущий налог на прибыль	2410	(378)	(111 503)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(30 398)	(27 839)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	82	(341)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(63 920)	61 242
	Прочее	2460	-	(13)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	104 877	63 393

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	СПРАВОЧНО			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	104 877	63 393
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	19

Руководитель



(подпись)

**Силантьева Елена
Александровна**

(расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер

Самодурова Анна Геннадиевна

22 марта 2013 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2012 г.

Организация Закрытое акционерное общество "Комплексные энергетические системы"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями.
 Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество / Частная
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) 643,143421, Московская область Красногорский р-н, 26 км автодороги "Балтия", комплекс ООО "ВегаЛайн", строение 3

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2012
59843797		
7727235400		
65.23		
67	16	
384		

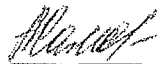
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100, 5110	Нематериальные активы	1110	2 829	4 360	3
5140, 5150	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200, 5210 5240, 5250	Основные средства	1150	6 739	9 533	8 003
5220, 5230	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301, 5311	Финансовые вложения	1170	2 525	2 672	3 342
5302, 5312	долевые финансовые вложения	1171	2 525	2 672	3 342
	Отложенные налоговые активы	1180	15 540	79 461	18 219
	Прочие внеоборотные активы	1190	932	1 263	352
	Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы	1193	932	1 263	352
	Итого по разделу I	1100	28 565	97 289	29 920
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400, 5410	Запасы	1210	4 230	3 726	5 035
5402, 5412	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 230	3 726	5 035
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	65	19	400
5501, 5521	Дебиторская задолженность	1230	279 597	107 844	29 194
	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	214	229	2
	в том числе:				
5502, 5522 5503, 5523	задолженность покупателей и заказчиков	1232	-	7	-
	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	1233	181	188	2
5506, 5526	прочая дебиторская задолженность	1234	33	34	-
5510, 5530	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	279 383	107 615	29 191
	в том числе:				
5511, 5531 5512, 5532	задолженность покупателей и заказчиков	1236	142 675	10 858	5 686
5513, 5533	авансы выданные (за исключением на строительство, реконструкцию и т.п.)	1237	26 870	14 108	14 904
5514, 5534	прочая дебиторская задолженность	1238	109 838	82 649	8 601
5305, 5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 100	10 100	17 958

5307, 5317	займы предоставленные (на срок менее 12 месяцев)	1243	10 100	10 100	14 545
5308, 5318	прочие краткосрочные финансовые вложения	1244	-	-	3 413
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 997	52 092	42 342
	денежные средства на счетах и в кассе	1253	5 997	52 092	42 342
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	11 100
	Итого по разделу II	1200	299 989	173 781	106 028
	БАЛАНС	1600	328 554	271 069	135 948

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5100, 5110 5200, 5210	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(660 693)	(765 569)	(828 963)
	Итого по разделу III	1300	(660 683)	(765 559)	(828 953)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	505 769	478 124
	в том числе: займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	505 769	478 124
	Отложенные налоговые обязательства	1420	286	367	26
5700	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	222	1 424	2
5552, 5572 5553, 5573 5554, 5574	в том числе: кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	1451	222	1 424	2
	Итого по разделу IV	1400	508	507 559	478 152
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	475 264	2 702	291 980
	в том числе: займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты	1512	475 264	2 702	291 980
	Кредиторская задолженность	1520	152 493	159 493	139 664
5561, 5581 5562, 5582	задолженность поставщиков и подрядчиков	1521	33 218	37 650	37 692
5565, 5585	задолженность перед персоналом организации	1522	22 275	621	486
5566, 5586	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	7 730	11 867	1 202
5567, 5587	задолженность по налогам и сборам	1524	85 353	89 985	89 913
5568, 5588	прочие кредиторы	1525	3 917	19 370	10 370
5564, 5584	в том числе: авансы полученные	1526	3 480	17 583	3 480
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	360 972	366 874	55 105
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	988 729	529 069	486 749
	БАЛАНС	1700	328 554	271 069	135 948

Руководитель  **Силантьева Елена Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер



Самодурова Анна Геннадиевна

22 марта 2013 г.



The Recorder

