

Ревизионная комиссия ОАО «МРСК Северо-Запада»

Протокол № 3

заседания Ревизионной комиссии ОАО «МРСК Северо-Запада»

Дата заседания:
«26» февраля 2015 года
11 часов 00 минут

г. Москва,
ул. Беловежская, 4,
3 этаж, ауд.75

Заседание проводилось в форме совместного присутствия.

Количественный состав Ревизионной комиссии, определенный Уставом ОАО «МРСК Северо-Запада» (далее - Общество) - 5 человек.

Присутствовали члены Ревизионной комиссии Общества: Лелекова М.А., Кириллов А.Н., Малышев С.В., Гусева Е.Ю.

Член Ревизионной комиссии Общества, не принявший участие в заседании - Очиков С.И.

Кворум, для принятия решений по всем вопросам повестки дня данного заседания Ревизионной комиссии Общества, имеется. Решение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии Общества.

ПОВЕСТКА ДНЯ ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ:

1. Утверждение Программы проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год, включая утверждение объектов, порядка, сроков и объема проведения проверки.

2. Определение необходимости привлечения для участия в ревизионной проверке специалистов (экспертов) в соответствующих объектах проверки областях, в том числе специализированных организаций.

3. Распределение обязанностей между членами Ревизионной комиссии и экспертами, в случае их привлечения, по объектам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год. Определение членов Ревизионной комиссии, ответственных за сбор информации, необходимых документов, материалов, а также за подготовку проекта заключения (акта) Ревизионной комиссии к заседанию Ревизионной комиссии по подведению итогов проверки.

4. Определение перечня информации, документов, материалов, необходимых для проведения проверки по каждому объекту проверки, способов и источников их получения.

5. Определение перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов).

6. Назначение дат проведения заседаний Ревизионной комиссии по оценке достоверности годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2014 год и подведению итогов проверки.

ВОПРОС № 1:

Утверждение Программы проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год, включая утверждение объектов, порядка, сроков и объема проведения проверки.

ОБСУДИЛИ:

Предложения членов Ревизионной комиссии по программе проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год, объектам, срокам и объемам проверки.

РЕШИЛИ:

Утвердить Программу проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год согласно Приложению №1 к настоящему протоколу.

Результаты голосования:

«ЗА»: (Лелекова М.А., Кириллов А.Н., Малышев С.В., Гусева Е.Ю.) - 4 человека

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

ВОПРОС № 2:

Определение необходимости привлечении для участия в ревизионной проверке специалистов (экспертов) в соответствующих объектам проверки областях, в том числе специализированных организаций.

ОБСУДИЛИ:

Отсутствие необходимости привлечения специалистов (экспертов), специализированных организаций.

РЕШИЛИ:

Для участия в проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год специалистов (экспертов) в соответствующих объектам проверки областях, в том числе специализированные организации не привлекать.

Результаты голосования:

«ЗА»: (Лелекова М.А., Кириллов А.Н., Малышев С.В., Гусева Е.Ю.) - 4 человека

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

ВОПРОС № 3:

Распределение обязанностей между членами Ревизионной комиссии и экспертами, в случае их привлечения, по объектам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год. Определение членов Ревизионной комиссии, ответственных за сбор информации, необходимых документов, материалов, а также за подготовку проекта заключения (акта) Ревизионной комиссии к заседанию Ревизионной комиссии по подведению итогов проверки.

ОБСУДИЛИ:

Предложения членов Ревизионной комиссии по распределению обязанностей между членами Ревизионной комиссии по объектам проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год, назначению члена Ревизионной комиссии, ответственного за сбор информации, необходимых документов, материалов, по порядку формирования Заключения (Акта) Ревизионной комиссии по итогам проверки.

РЕШИЛИ:

3.1. Распределить обязанности между членами Ревизионной комиссии по объектам ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год согласно Приложению №1 к настоящему Протоколу.

3.2. Ответственным за сбор информации, необходимых документов, материалов и направление их для изучения и анализа членам Ревизионной комиссии, участвующим в проверке, определить члена Ревизионной комиссии Кириллова А.Н.

3.3. Ответственным за подготовку проекта Акта Ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год, определить члена Ревизионной комиссии Кириллова А.Н.

Результаты голосования:

«ЗА»: (Лелекова М.А., Кириллов А.Н., Малышев С.В., Гусева Е.Ю.) - 4 человека

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

ВОПРОС № 4:

Определение перечня информации, документов, материалов, необходимых для проведения проверки по каждому объекту проверки, способов и источников их получения.

ОБСУДИЛИ:

Предложения членов Ревизионной комиссии по перечню информации, документов, материалов, необходимых для проведения проверки по каждому объекту проверки, способов и источников их получения.

РЕШИЛИ:

4.1. Утвердить Перечень информации, документов и материалов, необходимых для проведения проверки (ревизии) и способы их получения, согласно Приложению 2 к настоящему Протоколу.

4.2. Направить единоличному исполнительному органу Общества, не позднее 05.03.2015, запрос о предоставлении указанных в Приложении 2 к настоящему Протоколу информации, документов и материалов.

Результаты голосования:

«ЗА»: (Лелекова М.А., Кириллов А.Н., Малышев С.В., Гусева Е.Ю.) - 4 человека

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

ВОПРОС № 5:

Определение перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов).

ОБСУДИЛИ:

Перечень должностных лиц Общества, которых необходимо привлечь для проведения проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов).

РЕШИЛИ:

Определить должностных лиц Общества, для дачи объяснений и разъяснений, в ходе проведения проверки.

Результаты голосования:

«ЗА»: (Лелекова М.А., Кириллов А.Н., Малышев С.В., Гусева Е.Ю.) - 4 человека

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

ВОПРОС № 6:

Назначение дат проведения заседаний Ревизионной комиссии по оценке достоверности годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2014 год и подведению итогов проверки.

ОБСУДИЛИ:

Предложения членов Ревизионной комиссии по срокам подведения итогов проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год.

РЕШИЛИ:

Назначить проведение заседания Ревизионной комиссии по оценке достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год - 22.04.2015, по подведению итогов проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год - 07.05.2015.


Результаты голосования:

«ЗА»: (Лелекова М.А., Кириллов А.Н., Малышев С.В., Гусева Е.Ю.) - 4 человека

«ПРОТИВ»: нет

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет

Председатель Ревизионной комиссии
ОАО «МРСК Северо-Запада»



М.А. Лелекова

**Программа
проверки финансово-хозяйственной деятельности
ОАО «МРСК Северо-Запада» за 2014 год**

<i>№ п/п</i>	<i>Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)</i>	<i>Ответственные за проведение проверки по вопросу Программы</i>
1.	Анализ финансового состояния Общества	Лелекова М.А.
2.	Анализ основных показателей производственной и финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 год	Кириллов А.Н. Очиков С.И.
3.	Оценка достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год	Гусева Е.Ю.
4.	Оценка достоверности годового отчета Общества за 2014 год	Мальшев С.В.
5.	Другие вопросы, входящие в компетенцию ревизионной комиссии	Все члены

Объект проверки (ревизии): Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы Общества, отчетность об исполнении бизнес-плана и бюджета Общества за 2014 год, отчетность об исполнении инвестиционной программы Общества за 2014 год, отчетность об исполнении программы технического обслуживания и ремонтов Общества за 2014 год, бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 31.12.2014, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности Общества, решения органов управления Общества.

Вид проверки: плановая.

Форма проведения проверки: камеральная/выездная.

Срок проведения проверки: 05.03.2015 - 21.04.2015.

Способ проведения проверки: выборочный.

**Перечень информации и материалов,
необходимые для проведения проверки**

№ п/п	Наименование
1.	Все редакции Устава Общества, действовавшие в 2014 году
2.	Решения органов управления Общества за 2014 год (скан-копии протоколов Совета директоров, Правления).
3.	Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2012-2014 год, подготовленная по Российским стандартам бухгалтерского учета (далее - РСБУ).
4.	Аудиторское заключение (далее АЗ) о достоверности бухгалтерской отчетности за 2014 год (включая АЗ по промежуточным проверкам), подготовленной по РСБУ и МСФО.
5.	Письменная информация (Отчет руководству) внешнего аудитора по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год (включая письменную информацию по промежуточным проверкам), подготовленной по РСБУ и МФСО.
6.	Годовой отчет за 2014 год.
7.	Программу управления эффективностью деятельности Общества на 2013-2018 годы, утвержденную в соответствии с Приказом ОАО «Россети» от 27.11.2013 № 667, документы по утверждению указанной Программы органами управления Обществом, а также ежеквартальную информацию о достижении ожидаемых результатов, целевых показателей, установленных в Программе за 2014 год.
8.	Бизнес-план Общества на 2014 год (первоначальный, скорректированный). Решения Совета директоров Общества по утверждению бизнес-плана и его корректировок. Отчет об исполнении бизнес-плана за 2014 год с пояснительной запиской.
9.	План закупок на 2014 год (первоначальный, с учетом корректировок). Решения СД по утверждению Плана закупок и его корректировок. Отчет об исполнении Плана закупок за 2014 год. Пояснительная записка (отчет генерального директора) к отчету по исполнению Плана закупок за 2014 год.
10.	Инвестиционная программа (пообъектная), утвержденная Минэнерго (если применимо), органом исполнительной власти субъекта РФ (если применимо), Советом директоров, первоначальная и скорректированная с решениями соответствующих органов по ее утверждению. Отчет об исполнении инвестиционной программы за 2014 год с пояснительной запиской.
11.	Ремонтная программа Общества на 2014 год (пообъектная, в физическом и стоимостном выражении) и решения органов управления по ее утверждению. Отчет об исполнении ремонтной программы за 2014 год (пообъектный, в физическом и стоимостном выражении) с пояснительной запиской. В случае отсутствия пообъектной ремонтной программы представить пояснительную записку о причинах с описанием принципов планирования и регламентации процесса планирования ремонтов.
12.	Реестр договоров в разрезе филиалов, действовавших в 2014 году
13.	Реестр договоров, действовавших в 2014 году со следующими контрагентами (в разрезе филиалов):

№ п/п	Наименование
	<ul style="list-style-type: none"> - ООО «ЭнергоСтройПроект»; - ООО «ПМК»; - ООО «Энергострой»; - ООО «Регионэнергострой»; - ЗАО «Фирма Элмон»; - ООО «Энергосфера»; - ООО «Атлант»; - ООО «Энергостройкомплект»; - ООО «ПРП «Новгород электросетьремонт»
14.	Договоры, первичные учетные документы, платежные поручения, оборотно-сальдовые ведомости по соответствующим счетам бухгалтерского учета, в которых отражались финансово-хозяйственные операции с контрагентами, указанными в п.13 настоящего запроса - за весь период действия договоров.
15.	<p>По объектам, договоры на выполнение работ по которым заключены с контрагентами, указанными в п.13 настоящего запроса:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ОРД на проведение закупочных процедур, ОРД о привлечении экспертов и иных лиц, привлекаемых к сопоставлению и оценке заявок участников закупочных процедур; - протоколы по утверждению предельной (начальной) цены лотов, отраженных в Плане закупок (указанных в извещениях о закупке); - в случае закупки у единственного источника (протоколы ЦКК, документы, обосновывающие выбор способа закупки, техническое задание на закупку); - закупочную документацию (общая и техническая часть); - предложения участников закупочных процедур; - отчеты экспертов и итоговые протоколы Закупочной комиссии; отчеты о закупочных процедурах; -аналитические записки по выбору контрагента с предложениями участников в случае проведения мелкой закупочной процедуры.
16.	Информацию (документы, материалы и пояснительную записку за подписью должностного лица) об утверждении мероприятий и принятых мерах по созданию благоприятных условий ведения бизнеса субъектам малого и среднего предпринимательства.
17.	Сводные отчеты, предусмотренные в Обществе по претензионно-исковой работе и ее результатах за 2014 год с пояснительной запиской.
18.	Реестр претензий и исков, находящихся в производстве/заявленных Обществом (подразделениями -кураторами, подразделениями правового обеспечения и т.п.) в 2014 году с указанием ответчика, предмета, суммы претензии/иска и ходе/итогах рассмотрения претензии/иска.
19.	Реестр претензий/исков, по которым Общество являлось ответчиком в 2014 году с указанием истца, предмета, суммы претензии/иска и ходе/итогах рассмотрения претензии/иска.
20.	Учетная политика, действовавшая в 2014 году, с приказом (распоряжением) об ее утверждении. План счетов бухгалтерского учета с приказом (распоряжением) по утверждению.
21.	<p>Приказ о назначении центральной инвентаризационной комиссии Общества. Приказ (распоряжение) о проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2014 год. Ведомость результатов, выявленных инвентаризацией (№ ИНВ-26). Акт инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами (№ИНВ-17). Протоколы рабочих и Центральной инвентаризационных комиссий.</p>

№ п/п	Наименование
	Приказ (распоряжение) по итогам проведения годовой инвентаризации.
22.	Главная книга по всем синтетическим и аналитическим счетам бухгалтерского учета с субсчетами за 2014 год по Обществу в целом.
23.	Оборотно-сальдовую ведомость за 2014 год по всем синтетическим и аналитическим счетам бухгалтерского учета по Обществу в целом (оборотно-сальдовый баланс) (в случае ведения раздельного учета по филиалам: предоставляются сводные ОСВ по Обществу и отдельно по филиалам).
24.	Расшифровка дебетового и кредитового оборотов по бухгалтерскому счету 01 «Основные средства» по объектам основных средств, по унифицированной форме №ОС-66 «Инвентарная книга учета объектов основных средств», без учета операций по переоценке основных средств.
25.	Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 04 «Нематериальные активы» с расшифровкой объектов нематериальных активов и указанием реквизитов документа, подтверждающие права Общества на объект (в случае ведения раздельного учета по филиалам предоставляются сводные ОСВ по Обществу и отдельно по филиалам).
26.	Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 07 «Оборудование к установке» с расшифровкой по каждому объекту учета (в случае ведения раздельного учета по филиалам предоставляются сводные ОСВ по Обществу и отдельно по филиалам). Информация по переданному в монтаж оборудованию по форме приложения № 6 к настоящему запросу.
27.	Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе титулов с указанием информации по объектам, числящимся на остатках по состоянию на 31.12.2014: периода (месяц, год) возникновения затрат по объекту; наличия/отсутствия объекта в инвестиционной программе 2013-2017 годов (либо другой долгосрочной ИПР).
28.	Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 20 «Основное производство» с группировкой по видам (статьям) затрат (в случае ведения раздельного учета по филиалам предоставляются сводные ОСВ по Обществу и отдельно по филиалам). При наличии сальдо на счете по состоянию на 31.12.2014, предоставить пояснительную записку, скан-копии договоров, иных документов, обосновывающих наличие затрат, не отнесенных на результаты деятельности Общества в 2014 году.
29.	Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 23 «Вспомогательные производства» с группировкой по видам (статьям) затрат (в случае ведения раздельного учета по филиалам предоставляются сводные ОСВ по Обществу и отдельно по филиалам).
30.	Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 26 «Общехозяйственные расчеты» с группировкой по видам (статьям) затрат (в случае ведения раздельного учета по филиалам предоставляются сводные ОСВ по Обществу и отдельно по филиалам).
31.	Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 58 «Финансовые вложения» с указанием по каждому объекту учета периода/даты предъявления к погашению (где применимо) (в случае ведения раздельного учета по филиалам предоставляются сводные ОСВ по Обществу и отдельно по филиалам).
32.	Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам

№ п/п	Наименование
	бухгалтерского счета 55 «Специальные счета в банках» с указанием по каждому объекту учета периода/даты предъявления к погашению (где применимо) (в случае ведения раздельного учета по филиалам предоставляются сводные ОСВ по Обществу и отдельно по филиалам).
33.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» с расшифровкой по каждому финансовом вложению (в случае ведения раздельного учета по филиалам предоставляются сводные ОСВ по Обществу и отдельно по филиалам).</p> <p>Скан-копия приказа (распоряжения) о создании резерва(ов) под обесценение финансовых вложений. Расчет резервируемых сумм по каждому финансовому вложению с обосновывающими материалами.</p>
34.	Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» с расшифровкой по каждому контрагенту, договору.
35.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в разрезе по видам деятельности (услуги по передаче э/э, по техприсоединению, по перепродаже э/э и мощности и т.д.) с указанием по каждому контрагенту, договору по состоянию на 31.12.2014:</p> <p>суммы просроченной задолженности (при наличии);</p> <p>суммы спорной задолженности (при наличии);</p> <p>суммы в резерве по сомнительным долгам (при наличии).</p>
36.	<p>По 20 крупнейшим (по дебетовому обороту субсчета (вида деятельности) «Оказание услуг по передаче э/энергии» бухгалтерского счета 62) Заказчикам, ТСО: заполненную таблицу в формате приложения №1 к настоящему запросу);</p> <p>все документы, указанные в заполненной таблице в формате приложения №1, к настоящему запросу;</p> <p>подписанные акты сверки задолженности по состоянию на 31.12.2014;</p> <p>документы, подтверждающие осуществление претензионно-исковой работы (в случае отсутствия - пояснения о причинах).</p>
37.	<p>По 20 крупнейшим (по дебетовому обороту субсчета (вида деятельности) «Оказание услуг по технологическому присоединению» бухгалтерского счета 62) Заявителям: заполненную таблицу в формате приложения №2 к настоящему запросу;</p> <p>договор технологического присоединения;</p> <p>акт об осуществлении технологического присоединения;</p> <p>акт о разграничении балансовой принадлежности и эксплуатационной ответственности сторон;</p> <p>акт об оказании услуг технологического присоединения;</p> <p>подписанные акты сверки задолженности по состоянию на 31.12.2014;</p> <p>документы, подтверждающие осуществление претензионно-исковой работы (если применимо);</p> <p>жалобы заявителя на МРСК в рамках договора на ТП (если применимо).</p> <p>При отсутствии любого из документов по каждому Заявителю, предоставить письменные пояснения причин отсутствия.</p>
38.	<p>(в случае исполнения в 2014 году функций гарантирующего поставщика)</p> <p>По 20 крупнейшим (по дебетовому обороту субсчета (вида деятельности) «Перепродажа э/энергии и мощности» бухгалтерского счета 62, не учитывая Бытовых потребителей/Население) Потребителям: заполненную таблицу в формате приложения №3 к настоящему запросу;</p> <p>договор энергоснабжения;</p>

№ п/п	Наименование
	<p>акт об оказании услуг; подписанные акты сверки задолженности по состоянию на 31.12.2014; документы, подтверждающие осуществление претензионно-исковой работы (если применимо).</p>
39.	<p>Перечень крупнейших по состоянию на 31.12.2014 дебиторов (наименование, договор, сумма в млн. руб.). Подписанные акты сверки расчетов по состоянию на 31.12.2014 на общую сумму не менее 50% сальдо по состоянию на 31.12.2014 на бухгалтерском счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», но не менее чем по 20 дебиторам с приложением документов об осуществлении претензионно-исковой работы. В случае отсутствия претензионно-исковой работы представить пояснения о причинах отсутствия.</p>
40.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» с расшифровкой по контрагентам (в случае ведения отдельного учета по филиалам предоставляются сводные ОСВ по Обществу и отдельно по филиалам). Приказ (решение) о создании резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2014 с расшифровками и приложением документов, обосновывающих создание резерва (подтверждающие обязательства, финансовое состояние контрагента, работу, проведенную в отношении контрагента по взысканию и т.п.).</p>
41.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Заполненная таблица в формате приложения №4 к настоящему запросу.</p>
42.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Заполненная таблица в формате приложения №5 к настоящему запросу.</p>
43.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за декабрь 2014 года по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда».</p>
44.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и расшифровкой по каждому контрагенту, договору.</p>
45.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».</p>
46.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 90 «Продажи» с расшифровкой по видам деятельности.</p>
47.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 91 «Прочие доходы и расходы» по видам деятельности.</p>
48.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей»</p>
49.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 96 «Резервы предстоящих расходов» с расшифровкой по каждому обязательству и физическому лицу и приложением обосновывающих материалов (приказов, распоряжений с соответствующими расшифровками, расчетами).</p>
50.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 97 «Расходы будущих периодов» с указанием по каждому обязательству периода (месяц, год) принятия к учету.</p>
51.	<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 2014 год по Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 99 «Прибыли и убытки» по видам деятельности.</p>
52.	<p>Протоколы заседаний Совета директоров с решениями об утверждении состава КПЭ Общества и их целевых значений на 2014 год., методик расчетов КПЭ</p>

№ п/п	Наименование
53.	Отчет «Сведения о неполной занятости и движении работников» по форме №П-4, утвержденной Приказом Росстата от 24.07.2012 № 407, по состоянию на 31.12.2014.
54.	Перечень ДЗО с информацией о доле участия в них, величине Уставного капитала и Чистых активов по состоянию на 31.12.2012, 31.12.2013, 31.12.2014. В случае если величина чистых активов меньше уставного капитала представить пояснения о проведенных мероприятиях.
55.	Расчет финансовых коэффициентов (с указанием каждого значения, использованного для расчета и его источника) на 31.12.2014, значения которых раскрываются в составе Годового отчета за 2014 год: Коэффициент абсолютной ликвидности; Коэффициент срочной ликвидности; Коэффициент текущей ликвидности; Коэффициент автономии (финансовой независимости); ЕБИТДА; Отношение совокупного долга к ЕБИТДА; Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами; Рентабельность собственного капитала (ROE); Рентабельность совокупных активов (ROTA) по прибыли до налогообложения; Рентабельность ЕБИТДА; Соотношение темпов роста дебиторской и кредиторской задолженности; Соотношение совокупной дебиторской и кредиторской задолженности; Соотношение наиболее ликвидной дебиторской и кредиторской задолженности.