



Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторско-консалтинговая группа

«Новгородаудит»

173020, Россия, г. Великий Новгород, ул. Парковая, д. 18, корп. 1

Тел.: (8162) 63-88-26, 63-88-89, 63-88-04

Факс: (8162) 63-87-97

e-mail: v.novgorod@novgorodaudit.ru

www: www.novgorodaudit.ru

ИНН: 5321070337

КПП: 532101001

Расчетный счет: 40702810346000802169

В СТ-ПЕТЕРБУРГСКОМ Ф-ЛЕ

ПАО «Промсвязьбанк» г. Санкт-Петербург

Корр. счет: 30101810000000000920

БИК: 044030920

Ваш номер Дата

Наш номер Дата

Адресат

Экземпляр № 1

Акционерам ОАО «Янтарьэнергосервис»

Руководству ОАО «Янтарьэнергосервис»

236010, г.Калининград, ул.Красносельская, д.83

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Открытого акционерного общества «Янтарьэнергосервис»

(г.Калининград)

за 2015 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Организационно-правовая форма и полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит»
Сокращенное наименование	ООО АКГ «Новгородаудит»
Юридический адрес:	173020, Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корпус 1
Адрес по месту нахождения	173020, Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корпус 1
Телефоны Факс E-mail	(816 2) 63-88-26, 63-88-04, 63-88-89 (816 2) 63-87-97 V.Novgorod@Novgorodaudit.ru
Расчетный счет	40702810346000802169 Санкт-Петербургский филиал ПАО «Промсвязьбанк»
ИНН	5321070337
Генеральный директор	Василий Иосифович Юсковец
Лицензия	от 06.04.2015 серии ГТ № 0060128 на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, выдана Управлением ФСБ Российской Федерации по Новгородской области (регистрационный №609). Срок действия – до 16.08.2016
Основной государственный регистрационный номер	1025300787027
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	№0744788 серии 53 от 17 октября 2002 года, выдано МНС России по городу Великий Новгород
Предприятие зарегистрировано	Администрацией Великого Новгорода 08 июня 1999 года №180
Членство в аккредитованном профессиональном аудиторском объединении	Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» ОРНЗ 11105011135

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Организационно-правовая форма и наименование	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосервис»
Сокращенное наименование	ОАО «Янтарьэнергосервис»
Юридический адрес	236010, г.Калининград, ул.Красносельская, д.83
Основной государственный регистрационный номер	1113926000330
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по Калининградской области 12.01.2011

3. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Янтарьэнергосервис» по состоянию на 31 декабря 2015 года.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Янтарьэнергосервис» состоит из:

- ✓ Бухгалтерского баланса;
- ✓ Отчета о финансовых результатах;
- ✓ Отчета об изменениях капитала;
- ✓ Отчета о движении денежных средств;
- ✓ Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, внутрифирменными стандартами аудита ООО АКГ «Новгородаудит». 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.

6. МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Янтарьэнергосервис» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудиторское заключение составлено в четырех экземплярах.

Генеральный директор
ООО АКГ «Новгородаудит»

Руководитель аудиторской группы
(Квалификационный аттестат по общему аудиту №К 008789
Решение ЦАЛАК МФ РФ от 30.10.1997, протокол №49
Срок действия с 19.11.2003 на неограниченный срок
Член НП «АПР» ОРНЗ 29701059660)



В.И. Юсковец

Т.В. Зябурина

09.03.2016

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2015
68803383		
3906227077		
40.10.5		
1 22 47	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосервис"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Обеспечение работоспособности электрических сетей
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 236010, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Красносельская, д.83

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пр5	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
Пр5	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
Пр7	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
Пр6-Пр7	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
Пр6	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
Пр7	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Пр8-Пр13	Основные средства	1150	2 113	2 179	156
	в том числе:				
Пр8	Основные средства в организации	11501	2 113	2 179	156
Пр12	Оборудование к установке	11502	-	-	-
Пр8	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
Пр12	Строительство объектов основных средств	11504	-	-	-
Пр13	Авансы, выданные под кап. строительство	11505	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Пр14	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества		-	-	-
Пр27	Отложенные налоговые активы	1180	4 361	5 029	2 301
	Прочие внеоборотные активы	1190	77	144	59
	в том числе:				
	программные продукты	1191	77	144	59
	Итого по разделу I	1100	6 551	7 352	2 516
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пр16	Запасы	1210	53 937	8 366	10 784
	в том числе:				
	Материалы	12101	53 937	8 363	10 784
	Товары отгруженные	12102	-	-	-
	Готовая продукция	12103	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12104	-	3	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 544	-	284
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12202	1 000	-	284
	НДС по прочим расходам		1 544	-	-
Пр18	Дебиторская задолженность	1230	152 851	78 797	34 959
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 349	4 811	2 863
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	151 397	73 572	31 482
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	51	106	183
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	293	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	54	15	431
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	5 025	1 127
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Расчетные счета	12502	-	5 025	1 127
	Валютные счета	12503	-	-	-
	Прочие специальные счета	12504	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	139	465	1 139
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	122	84	481
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	-	-	-
	НДС по авансам и предоплатам	12603	17	381	658
	Итого по разделу II	1200	209 471	92 653	48 293
	БАЛАНС	1600	216 022	100 005	50 809

000

ИНН

ОГРН

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК	Резервный капитал	1360	5	5	5
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	5	5	5
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(32 966)	621	753
ОФР	в том числе:				
	отчетного года				
	Итого по разделу III	1300	(33 584)	10	570
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		(32 861)	726	858
Пр24	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
Пр24	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
Пр27	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 737	8 337	2 380
	Оценочные обязательства	1430	1 323	980	-
Пр22	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 060	9 317	2 380
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Пр24	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
Пр24	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
Пр22	Кредиторская задолженность	1520	239 429	80 769	45 038
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	229 746	71 737	39 472
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	109	2 499	4 318
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1 166	4 743	375
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	749	484	248
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	645	216	467
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	9	18	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	7 005	1 072	158
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Пр26	Оценочные обязательства	1540	2 948	1 694	391
	Прочие обязательства	1550	2 446	7 499	2 142
	Итого по разделу V	1500	244 823	89 962	47 571
	БАЛАНС	1700	216 022	100 005	50 809

Руководитель

(подпись)

Мирманов А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Карменати Нариньо О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"09" марта 2016 г.

ООО АКГ "НОВОГОРОДАУДИТ"

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности
Обеспечение работоспособности электрических сетей
Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31

12

2015

68803383

3906227077

40.10.5

1 22 47

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	223 687	143 334
Пр1	Себестоимость продаж	2120	(211 520)	(105 570)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 167	37 764
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(24 106)	(20 576)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 939)	17 188
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
Пр25	Проценты к уплате	2330	-	-
Пр29	Прочие доходы	2340	3 790	18 557
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	-	17 867
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23403	-	-
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	2 800	653
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	-	30
	Прибыль прошлых лет	23406	989	-
	Курсовые разницы	23407	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	-	-
	Прочие внереализационные доходы		1	7
Пр29	Прочие расходы	2350	(30 353)	(32 499)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	-	(16 437)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23503	-	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(2 707)	(3 207)
	Расходы на услуги банков	23505	(48)	(141)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(103)	(29)
	Убытки прошлых лет	23507	(14 157)	(16)
	Услуги рекламного характера	23508	(10 000)	(10 000)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23509	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23510	(3 338)	(2 669)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(38 502)	3 246
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
Пр27	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2 768	2 580
Пр27	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 600	(5 957)
	Прочее	2460	(668)	2 728
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(14)	(7)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(33 584)	10

ООО АКГ "НОВОГОРОДАУДИТ"

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(33 584)	10
Пр2.1	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(33,5840)	0,01000
Пр2.1	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Мирманов А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Карменати Нариньо О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"09" марта 2016 г.



ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

**Отчет об изменениях капитала
за 20 15**

9

Организация **Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосервис"**

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности

деятельности **Обеспечение работоспособности электрических сетей**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31 | 12 | 2015

68803383

3906227077

40.10.5

1 22 47 | 16

384

Единица измерения: в тыс. рублей

Раздел 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. (1)	3100	100	-	-	5	753	858
За 20 14 г. (2)							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10	10
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	10	10
переоценка имущества	3212	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216						-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(142)	(142)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224			x	x		-
уменьшение количества акций	3225			x	x		-
реорганизация юридического лица	3226						-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(142)	(142)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x		x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	5	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. (2)	3200	100	-	-	5	621	726
За 20 15 г. (3)							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3312	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316						-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(33 587)	(33 587)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(33 584)	(33 584)
переоценка имущества	3322	x	x		x		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		x		-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324		x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325			x	x		-
реорганизация юридического лица	3326						-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(3)	(3)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x		x		x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. (3)	3300	100	-	-	5	(32 966)	(32 861)

ООО АКГ-НОВОГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Раздел 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменение капитала за 2014 год		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	858	(132)	-	726
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	858	(132)	-	726
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	753	(132)	-	621
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	753	(132)	-	621
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	105	-	-	105
Уставный капитал	34021	100			100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	-		-	-
Резервный капитал	34024	5		-	5
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	105	-	-	105

Раздел 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(32 861)	726	858

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 15 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Янтарьэнергосервис"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Обеспечение работоспособности электрических сетей**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2015
по ОКПО	68803383
ИНН	3906227077
по ОКВЭД	40,10.5
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	3а 2015 г.	3а 2014 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	156 209	119 846
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	155 059	117 078
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	150 239	109 421
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	1 150	2 768
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		90
Платежи - всего	4120	(160 746)	(114 178)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(116 098)	(88 874)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(4)	
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 845)	(17 495)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		(708)
прочие платежи	4129	(27 803)	(7 101)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 537)	5 668
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долевым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401		
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(488)	(1 628)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(488)	(1 628)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(488)	(1 628)

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Наименование показателя	Код	За 2015г.	За 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	-	(142)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		(142)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		(142)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(142)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 025	3 898
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	(5 025)	1 127
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	5 025
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Мирманов А.В.

Главный бухгалтер

Карменати Нариньо О.А.

" 09 "

марта

20 16 г.



ООО АКГ «ПОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5821070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а 2015 г.	3а 2014 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	211 520	105 567
в том числе			
материальные затраты	6511	193 598	90 799
затраты на оплату труда	6512	8 593	6 873
отчисления на социальные нужды	6513	2 814	2 053
амортизация	6514	261	142
прочие затраты	6515	6 254	5 700
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520		(3)
в том числе			
незавершенного производства	6521		(3)
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	211 520	105 570
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
отчисления на социальные нужды	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	24 106	20 576
в том числе			
материальные затраты	6561	846	1 237
затраты на оплату труда	6562	14 629	12 507
отчисления на социальные нужды	6563	4 228	3 322
амортизация	6564	297	241
прочие затраты	6565	4 106	3 269

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 2. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(38 502)	3 246
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(38 502)	3 246
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712		
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713		
Налоговая база	6714	(38 502)	3 246
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(7 700)	649
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(7 700)	649
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	2 768	2 580
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	4 932	(3 229)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(668)	2 728
изменение отложенного налогового обязательства	67232	5 600	(5 957)
Текущий налог на прибыль	6724		
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(14)	(7)
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(33 584)	10

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 3 Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		3а 2015 год	3а 2014 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(33 584)	10
Дивиденды по привилегированным акциям ⁸	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(33 584)	10
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	1 000	1 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	(33,58400)	0,010000
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

**Приложение 4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	2 113	2 179	156
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	4 438	5 173	2 360
9.	Запасы	1210	53 937	8 366	10 784
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 544	-	284
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	152 851	78 797	34 959
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	5 025	1 127
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	139	465	1 139
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		216 022	100 005	50 809
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 737	8 337	2 380
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	4 271	2 674	391
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	239 429	80 769	45 038
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	2 446	7 499	2 142
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		248 883	99 279	49 951
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(32 861)	726	858

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 5. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
Наименование	Код	Период					Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило							
			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость						Накопленная амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2015 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2015 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51111	за 2014 г. (2)				-									-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2015 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51112	за 2014 г. (2)	-	-		-									-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2015 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51113	за 2014 г. (2)				-									-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2015 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	51114	за 2014 г. (2)				-									-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5102	за 2015 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5112	за 2014 г. (2)				-									-	-	-	-
Прочие	5103	за 2015 г. (1)	-	-	-	-									-	-	-	-
	5113	за 2014 г. (2)				-									-	-	-	-

ООО АКГ-НОВОГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 6. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 15 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 14 г. (2)							-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 15 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 14 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 15 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 14 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 15 г. (1)	-	-					-	-
	5154	за 20 14 г. (2)							-	-

ООО АКГ-ПОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 7. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

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 НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
В том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 15 г. (1)	-				-
	5171	за 20 14 г. (2)	-				-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 15 г. (1)	-				-
	5172	за 20 14 г. (2)	-				-
Технологические работы	5163	за 20 15 г. (1)	-				-
	5173	за 20 14 г. (2)	-				-
Прочие	5164	за 20 15 г. (1)	-				-
	5174	за 20 14 г. (2)	-				-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
В том числе:							-
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 15 г. (1)	-				-
	5191	за 20 14 г. (2)	-				-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 15 г. (1)	-				-
	5192	за 20 14 г. (2)	-				-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 15 г. (1)	-				-
	5193	за 20 14 г. (2)	-				-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 15 г. (1)	-				-
	5194	за 20 14 г. (2)	-				-
Прочие	5185	за 20 15 г. (1)	-				-
	5195	за 20 14 г. (2)	-				-

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 8. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	выбытие		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	2 840	(481)	2 179	482	-	-	-	(558)	-	-	3 132	(1 019)	2 113
	5210	за 2014 г.	234	(78)	156	2 408	-	-	(383)	-	-	-	2 840	(481)	2 179
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2015 г.	2 840	(481)	2 179	482	-	-	-	(558)	-	-	3 132	(1 019)	2 113
	5211	за 2014 г.	234	(78)	156	2 408	-	-	(383)	-	-	-	2 840	(481)	2 179
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2015 г.	-	-	-	203				(13)			203	(13)	190
	52111	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2015 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2015 г.	-	-	-								-	-	-
	52113	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергетики, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2015 г.	50	(6)	44	166				(11)			236	(17)	219
	52114	за 2014 г.			-	50			(6)				50	(6)	44
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2015 г.	182	(5)	177	103				(22)			285	(27)	258
	52115	за 2014 г.			-	182			(5)				182	(5)	177
прочие	52016	за 2015 г.	2 408	(450)	1 958					(512)			2 408	(682)	1 446
	52116	за 2014 г.	234	(78)	156	2 174			(372)				2 408	(450)	1 958
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2015 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2014 г.			-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2015 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2014 г.			-								-	-	-
Юридические вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2015 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2014 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
неустройство для передачи в лизинг	5221	за 2015 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2014 г.			-								-	-	-
неустройство предоставляемое по договору аренды	5222	за 2015 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2014 г.			-								-	-	-

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 9.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	61	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002		
Линии электропередачи и устройства к ним	7003		
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	180-240	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	84-300	линейный
Прочие	7006	60-120	линейный

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

**Приложение 10. Изменение стоимости основных средств в результате достройки,
дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

ООО АКГ «НОВОГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 11. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. (1)	На 31 декабря 2014 г. (2)	На 31 декабря 2013 г. (3)
1	2	3	4	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	9 958	8 617	3 975
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 12. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5250	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5251	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52411	за 20 15 г. (1)	-				-
	52511	за 20 14 г. (2)	-				-
приобретение основных средств	52412	за 20 15 г. (1)	-				-
	52512	за 20 14 г. (2)					-
оборудование к установке	52413	за 20 15 г. (1)	-				-
	52513	за 20 14 г. (2)	-				-
прочие	52414	за 20 15 г. (1)	-				-
	52514	за 21 14 г. (2)					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 15 г. (1)	-				-
	52521	за 20 14 г. (2)					-
приобретение основных средств	52422	за 20 15 г. (1)	-				-
	52522	за 20 14 г. (2)					-
оборудование к установке	52423	за 20 15 г. (1)					
	52523	за 20 14 г. (2)					
прочие	52424	за 20 15 г. (1)	-				-
	52524	за 20 14 г. (2)					-

ООО АКГ-ПОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 13. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 15 г. (1)	-	-								-	-
	52921	за 20 14 г. (2)										-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 15 г. (1)	-	-								-	-
	52922	за 20 14 г. (2)										-	-
прочие	52913	за 20 15 г. (1)	-	-								-	-
	52923	за 20 14 г. (2)										-	-

ООО АКГ «ВОЛГОГРАДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 14. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531211	за 20 14 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 14 г. (2)								-	-
прочие	530213	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531213	за 20 14 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 14 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 14 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигаций, векселя)	530231	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 14 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 14 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53125	за 20 14 г. (2)								-	-
Прочие	53026	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 14 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 14 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 14 г. (2)								-	-
прочие	530313	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 14 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 14 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 14 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигаций, векселя)	530331	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 14 г. (2)								-	-
Прочие	53034	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 14 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	5313	за 20 14 г. (2)								-	-

СОО АКГ-НОУГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		первоначальная стоимость			накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ - всего	5305	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	53161	за 20 14 г. (2)								-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	53162	за 20 14 г. (2)								-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	53163	за 20 14 г. (2)								-	-	
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	531631	за 20 14 г. (2)								-	-	
Предоставленные займы	53064	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	53164	за 20 14 г. (2)								-	-	
Депозитные вклады	53065	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	53165	за 20 14 г. (2)								-	-	
Прочие	53066	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	53166	за 20 14 г. (2)								-	-	
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	53171	за 20 14 г. (2)								-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	53172	за 20 14 г. (2)								-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	53173	за 20 14 г. (2)								-	-	
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	531731	за 20 14 г. (2)								-	-	
Прочие	53074	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	53174	за 20 14 г. (2)								-	-	
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-	
	5317	за 20 14 г. (2)								-	-	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 15 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

ООО АКГ «НОВОГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 15. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которой она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

ООО АИГ-НОВОГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300737027

Приложение 16. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. (1)	8 366	-	349 938	(304 367)	-	-	х	53 937	-
	5420	за 20 14 г. (2)	10 784	-	191 266	(193 684)	-	-	х	8 366	-
сырье и материалы	5401	за 20 15 г. (1)	8 045	-	100 667	(55 488)				53 224	-
	5421	за 20 14 г. (2)	10 350	-	49 410	(51 715)				8 045	-
незавершенное производство	5402	за 20 15 г. (1)	3	-	189 075	(189 078)				-	-
	5422	за 20 14 г. (2)	-	-	123 826	(123 823)				3	-
товары отгруженные	5403	за 20 15 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 14 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 15 г. (1)	-	-	58 564	(58 564)				-	-
	5424	за 20 14 г. (2)			16 444	(16 444)				-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 15 г. (1)	318	-	1 632	(1 237)				713	-
	5425	за 20 14 г. (2)	434		1 586	(1 702)				318	-

ООО АКГ-ПОДГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 17. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2015 г. (1)	2014 г. (2)	2013 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440		70 306	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441		28 833	
незавершенное производство	5442		41 473	
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

ООО АКГ-НОВОГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 18. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	включен резерв по сомнительным долгам	поступление		начислен резерв	погашение	отчислен за счет ранее начисленного резерва	отчислен на финансовый результат	восстановлен резерв	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	включен резерв по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примененный процент, штрафы и иные начисления								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
по передаче электротехники	55021	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по лицензированию	55022	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электротехники и мощности	55024	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вексели к получению	5504	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
безотчетные вексели	55051	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55252	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г.	81 067	(2 270)	308 557	100	(1 286)	(235 505)	-	-	2 188	-	154 219	(1 368)
	5530	за 20 14 г.	34 959	-	218 000	-	(2 270)	(171 892)	-	-	-	-	81 067	(2 270)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 15 г.	73 572	-	303 690	-	(400)	(225 465)	-	-	-	-	151 797	(400)
	5531	за 20 14 г.	31 482	-	195 321	-	-	(153 231)	-	-	-	-	73 572	-
в том числе:														
по передаче электротехники	55111	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55311	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по лицензированию	55112	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55312	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электротехники и мощности	55114	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55315	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55116	за 20 15 г.	73 572	-	303 690	-	(400)	(225 465)	-	-	-	-	151 797	(400)
	55316	за 20 14 г.	31 482	-	195 321	-	-	(153 231)	-	-	-	-	73 572	-
Авансы выданные	5512	за 20 15 г.	4 811	-	3 364	-	-	(6 826)	-	-	-	-	1 349	-
	5532	за 20 14 г.	2 863	-	14 433	-	-	(12 485)	-	-	-	-	4 811	-
Вексели к получению	5513	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (участникам) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 14 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 15 г. (1)	2 684	(2 270)	1 503	100	(888)	(3 214)	-	-	2 188	-	1 072	(968)
	5536	за 20 14 г. (2)	614	-	8 246	-	(2 270)	(6 176)	-	-	-	-	2 684	(2 270)
в том числе:														
безотчетные вексели	55161	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 15 г.	-	-	5	-	-	(4)	-	-	-	-	1	-
	55362	за 20 14 г.	-	-	551	-	-	(551)	-	-	-	-	-	-
реализация имущества	55163	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55363	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 15 г.	2 684	(2 270)	1 498	100	(888)	(3 210)	-	-	2 188	-	1 072	(968)
	55364	за 20 14 г.	614	-	7 695	-	(2 270)	(5 625)	-	-	-	-	2 684	(2 270)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55371	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 15 г.	81 067	(2 270)	308 557	100	(1 286)	(235 505)	-	-	2 188	-	154 219	(1 368)
	5520	за 20 14 г.	34 959	-	218 000	-	(2 270)	(171 892)	-	-	-	-	81 067	(2 270)

ООО АКГ-НОВОГОРСКАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 19. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	-	400	-	400
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311				-
по техприсоединению	7312				-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313				-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314				-
по доходам от аренды	7315				-
прочие	7316		400		400
Авансы выданные	7330				-
Прочая дебиторская задолженность	7320	2 270	886	(2 188)	968
Итого	7300	2 270	1 286	(2 188)	1 368

ООО АНГ-ПОМГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 20. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	641	241	7 362	7 362	-	-
В том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	641	241	7 362	7 362	-	-
по передаче электроэнергии	55411						
по техприсоединению	55412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414						
по доходам от аренды	55415						
прочие	55416	641	241	7 362	7 362		
Прочая дебиторская задолженность	5542						

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 21. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
1	2	3	4	5	6	7	8	9
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 22. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашения	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 20 15 г. (1) за 20 14 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552 5572	за 20 15 г. (1) за 20 14 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
строительство	55521 55721	за 20 15 г. (1) за 20 14 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочие	55522 55722	за 20 15 г. (1) за 20 14 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая кредиторская задолженность	5553 5573	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554 5574	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
задолженность перед дочерними обществами	55541 55741	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
задолженность перед зависимыми обществами	55542 55742	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550 5560	за 20 15 г. за 20 14 г.	80 769 45 038	389 043 198 399	617 -	(231 000) (162 668)	- -	- -	239 429 80 769
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55501 5561	за 20 15 г. за 20 14 г.	71 737 39 472	321 511 144 618	- -	(163 502) (112 353)	- -	- -	229 746 71 737
в том числе:									
строительство	555011 55611	за 20 15 г. за 20 14 г.	27 304 14 344	61 678 52 282	- -	(63 665) (39 332)	- -	- -	25 317 27 304
прочие	555012 55612	за 20 15 г. за 20 14 г.	44 433 25 128	259 833 62 326	- -	(99 837) (73 021)	- -	- -	204 429 44 433
Авансы полученные	55502 5562	за 20 15 г. за 20 14 г.	2 499 4 318	2 491 17 622	- -	(4 881) (19 641)	- -	- -	109 2 499
в том числе:									
по передаче электроэнергии	555021 55621	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
по передаче тепла	555022 55622	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
по оказанию функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	555023 55623	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
от перепродажи электроэнергии и мощности	555024 55624	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
по участию в других организациях	555025 55625	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
по условиям аренды	555026 55626	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
по прочим	555027 55627	за 20 15 г. за 20 14 г.	2 499 4 318	2 491 17 622	- -	(4 881) (19 641)	- -	- -	109 2 499
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	55503 5563	за 20 15 г. за 20 14 г.	48 48	3 -	- -	- -	- -	- -	51 48
Векселя к уплате	55504 5564	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55505 5565	за 20 15 г. за 20 14 г.	484 248	6 769 5 250	- -	(6 524) (5 014)	- -	- -	749 484
Расчеты по налогам и сборам	55506 5566	за 20 15 г. за 20 14 г.	556 375	6 652 9 753	- -	(10 428) (5 385)	- -	- -	1 166 4 743
Задолженность перед персоналом организации	55507 5567	за 20 15 г. за 20 14 г.	216 467	20 387 17 806	- -	(19 956) (18 057)	- -	- -	645 216
Прочая кредиторская задолженность	55508 5568	за 20 15 г. за 20 14 г.	1 042 110	31 010 3 150	617 -	(25 706) (2 218)	- -	- -	6 963 1 042
Из общей суммы краткосрочной задолженности	55509 5569	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
задолженность перед дочерними обществами	555091 55691	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
задолженность перед зависимыми обществами	555092 55692	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5550 5570	за 20 15 г. за 20 14 г.	80 769 45 038	389 043 198 399	617 -	(231 000) (162 668)	- -	- -	239 429 80 769

ООО АКГ "НОВОГОРОДАУДИТ"

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300767027

Приложение 23. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	78 744	46 833	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	78 744	46 833	-
в т. ч.				
строительство	55911	4 735	16 522	-
прочие	55912	74 009	30 311	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593			
Расчеты по налогам и сборам	5594			
Задолженность перед персоналом организации	5595			
Прочая кредиторская задолженность	5596			

ООО АНГ «КОБГОРСДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300707027

Приложение 24. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 15 г.	-						-
	7431	за 20 14 г.	-						-
Займы	7412	за 20 15 г.	-						-
	7432	за 20 14 г.	-						-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 15 г.	-						-
	7441	за 20 14 г.	-						-
Проценты по кредитам	74211	за 20 15 г.	-						-
	74411	за 20 14 г.	-						-
Займы	7422	за 20 15 г.	-						-
	7442	за 20 14 г.	-						-

ООО АКГ «ЕВРОГОРСДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300767027

Приложение 25. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
списанные на прочие расходы	7511		
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	-
начисленные %	7531		
другие затраты	7532		

ООО АИГ-НОВОГОРОСДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 26. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 674	4 075	(1 866)	(612)	4 271
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	1 277	1 984	(1 147)	(512)	1 602
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	980	787	(13)		1 754
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	417	1 304	(706)	(100)	915
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	1 817				
Созданные за счет прочих расходов	5720	2 707				
Включенные в стоимость актива	5730					

ООО АКГ-НОВГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

Приложение 27. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные различия	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	25 143	5 029	41 685	8 337
Доход	7710	32 652	6 530	29 252	5 850
Расход	7720	(35 991)	(7 198)	(57 251)	(11 450)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные различия в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	21 804	4 361	13 686	2 737

ООО АБГ-НОВОГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300737027

Приложение 28. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2015 г. (1)	2014 г. (2)	2013 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803			
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год предшествующий предыдущему

ООО АКГ-НОВОГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300737027

Приложение 29. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2015 г.	3а 2014 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	3 790	18 597
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		17 867
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8009	988	
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8010	1	
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8011		
Прибыль до 01.01.2011 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013		30
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014		
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	1	
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определенный в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	2 158	
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	612	
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Прочие	8033		680
Прочие расходы всего	8100	(30 353)	(32 489)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		(16 437)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(48)	(141)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 288)	(2 270)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(1 421)	(937)
Выбытие активов без дохода	8116		(6)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(14 155)	(16)
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(2)	
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8120		
Убыток до 01.01.2011 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(103)	(31)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(106)	(20)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещенный НДС	8127	(1 836)	(1 800)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129		
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132		
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(30)	(13)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137		
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(96)	(77)
Расходы на благотворительность	8140		
Уценка объектов основных средств	8141		
Прочие	8142	(11 270)	(10 752)

ООО АКГ «НОВОГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300737027

Приложение 30. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	9 958	8 617	3 975
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	10 625	12	
Материалы, принятые в переработку	8202	8 682		
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205			
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207			
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	251	251	157
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

ООО АИГ-КОМГОРОДАУДИТ

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300707027



РОССЕТИ



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

ЯНТАРЬЭНЕРГО

ОАО «ЯНТАРЬЭНЕРГОСЕРВИС»

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «ЯНТАРЬЭНЕРГОСЕРВИС» ЗА 2015 ГОД

**г. КАЛИНИНГРАД
2016 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
3.	ИЗМЕНЕНИЯ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
5.	ЗАПАСЫ	12
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	13
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	13
10.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
12.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	17
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	19
15.	ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	19
16.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	20
17.	ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	21
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	21
19.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	22
20.	ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	23
21.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	23
22.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	24
23.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	24

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Регистрационные данные

Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосервис» (далее «Общество») является дочерним и зависимым Обществом по отношению к АО «Янтарьэнерго» (Свидетельство №1968 Серия КД-ОКР от 14 января 1994 года о государственной регистрации, выдано администрацией Октябрьского района г.Калининграда, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 39 №000631393 от 04.10.2002г.).

Сокращенное фирменное наименование - ОАО «Янтарьэнергосервис».

Юридический адрес: 236010, Российская Федерация, г.Калининград, ул.Красносельская, д.83.

Почтовый адрес: 236010, Российская Федерация, г.Калининград, ул.Красносельская, д.18.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 12 января 2011 года, за основным государственным регистрационным номером 1113926000330.

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения ОАО «Янтарьэнергосервис» на территории РФ подтверждена Свидетельством серии 39 № 001460882, выданным МРИ ФНС России №9 г.Калининграда от 12 января 2011 года, присвоены ИНН 3906227077 и КПП 390601001.

Устав Общества утвержден Решением учредительного собрания ОАО «Янтарьэнергосервис» 21 декабря 2010 года и действует в редакции от 14.12.2011 года (Свидетельство о внесении изменений 39 №001482910).

Направления деятельности

Основной целью деятельности является получение прибыли, для чего Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- обеспечение работоспособности электрических сетей;
- проектирование, монтаж и строительство инженерных систем, зданий и сооружений;
- прочие виды деятельности в соответствии с Уставом ОАО «Янтарьэнергосервис».

Лицензии, допуски, разрешения

В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» для осуществления указанных выше видов деятельности, Обществу не требуется иметь лицензии.

В соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации от 29 декабря 2004г. №190-ФЗ, Приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 30 декабря 2009г. №624 «Об утверждении Перечня видов работ по инженерным изысканиям, по подготовке проектной документации, по строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов капитального строительства, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства», Федеральным законом от 01 декабря 2007г. №315-ФЗ «О саморегулируемых организациях» для осуществления части видов деятельности Обществом получены были следующие свидетельства:

Номер свидетельства	Наименование органа, выдавшего свидетельство	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
Свидетельство №0647.02-2012-3906227077-С-069	СРО НП «Монтаж инженерных систем зданий и сооружений»	04.10.2013	бессрочно	Допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства
Свидетельство №СРО-П-1113926000330-2012-0367.05	СРО НП «Проектирование инженерных систем зданий и сооружений»	15.09.2014	бессрочно	Допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2015 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 тыс. рублей, в том числе:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	1 000	100	-
Привилегированные акции	-	-	-

99,9% акций ОАО «Янтарьэнергосервис» являются собственностью АО «Янтарьэнерго», 0,1% акций принадлежит Жданову В.П.

Реестродержатель

АО «Независимая регистраторская компания» (до 6 октября 2015 года - АО «Компьютершер Регистратор»)

ОГРН: 1027739063087

Юридический адрес: 121108, Российская Федерация, г.Москва, улица Ивана Франко, д.8.

Почтовый адрес: 121108, Российская Федерация, г.Москва, улица Ивана Франко, д.8.

ИНН 7705038503; КПП 773101001.

Тел./факс. (495)-926-81-60/(495)-926-81-78.

Калининградский филиал АО «Независимая регистраторская компания»

Фактический адрес: 236023, г. Калининград, улица Л-та Яналова, д.2, 2 этаж.

Почтовый адрес: 236023, г. Калининград, улица Л-та Яналова, д.2, 2 этаж.

Тел.:(4012)-60-54-34, тел./факс.:(4012)-60-54-64.

Лицензия выдана ФКЦБ России № 045-13954-000001 от 06.09.2002г., бессрочная.

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «АКГ «Новгородаудит».

Местонахождение: 173020, Российская Федерация, г.Великий Новгород, улица Парковая, дм 18, корп.1.

Почтовый адрес: 173020, Российская Федерация, г.Великий Новгород, улица Парковая, дм 18, корп.1.

Тел. (816) 26-3-88-26, Факс (816) 26-3-87-97

Профессиональная деятельность компании осуществляется согласно действующему законодательству Российской Федерации. В соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ (в ред. Федерального закона от 21.11.2011 №327-ФЗ).

Общество с ограниченной ответственностью «АКГ "Новгородаудит» является членом саморегулируемой организации – Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» (СРО НП РКА), включенной в единый государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов 23 декабря 2009 года, номер реестровой записи №5 и расположенное по адресу: 115172, г. Москва, 2-й Гончарный переулок, д. 3, стр. 1.

Профессиональная ответственность ООО АКГ «Новгородаудит» застрахована в ОСАО «Ингосстрах» (полис № 433-304-035596,13 от 01.06.2013)

Информация об органах управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Генеральный директор ОАО «Янтарьэнергосервис» - Мирманов Алексей Вячеславович.

Главный бухгалтер ОАО «Янтарьэнергосервис» - Карменати Нариньо Оксана Андреевна.

Совет директоров Общества 29.06.2015 избран решением годового Общего собрания акционеров Общества в количестве 7 человек. В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор АО «Янтарьэнерго»
Кремков Виталий Владимирович	Советник генерального директора по корпоративному управлению АО «Янтарьэнерго»
Иванников Александр Александрович	Директор дирекции по управлению крупными инвестиционными проектами АО «Янтарьэнерго»
Мирманов Алексей Вячеславович	Генеральный директор ОАО «Янтарьэнергосервис»
Стельева Елена Николаевна	Начальник Департамента финансов АО «Янтарьэнерго»
Коляда Андрей Сергеевич	Начальник Управления акционерного капитала Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
Макаров Александр Витальевич	Главный эксперт Управления по развитию учета электроэнергии и энергосервисной деятельности Департамента балансов и учета электроэнергии ПАО «Россети»

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран 29.06.2015 решением годового Общего собрания акционеров Общества в количестве 3 человек:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Бекасов Глеб Владимирович	Директор дирекции внутреннего аудита АО «Янтарьэнерго»
Редько Ирина Вениаминовна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Янтарьэнерго»
Стравинскене Анастасия Сергеевна	Начальник отдела экономики АО «Янтарьэнерго»

Среднесписочная численность персонала Общества за 2014 год составила 32 человека, за 2013 год - 9 человек, за 2012 год - 6 человек.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, а также в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31.12.2014г. №139.

Существенных отступлений от правил, установленных вышеуказанными нормативными документами, нет.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности ОАО «Янтарьэнергосервис», соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор ОАО «Янтарьэнергосервис» Мирманов Алексей Вячеславович.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер ОАО «Янтарьэнергосервис» Карменати Нариньо Оксана Андревна.

Учетная политика ОАО «Янтарьэнергосервис» сформирована исходя из общепринятых допущений, установленных положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н (с изменениями и дополнениями).

В составе учетной политики утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- методы оценки активов и обязательств;

- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

При формировании отчетности Общество руководствовалось общепринятыми требованиями к ведению учета и составлению отчетности: требование осмоторительности, требование полноты, требование рациональности, требование непротиворечивости, требование приоритета содержания перед формой.

Бухгалтерская и налоговая отчетность формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная с применением бухгалтерского программного обеспечения «1С: Предприятие 8.2» и «1С: Предприятие 8.2 - Зарплата и управление персоналом».

Первичные учетные документы принимались к учету, если они составлены:

- по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации;
- по формам, разработанным самостоятельно в том случае, если типовые отсутствуют, и, которые включены в качестве приложения к положению по учетной политике.

Оценка имущества и обязательств производилась в рублях и копейках.

Внешняя отчетность формировалась по типовым образцам форм, рекомендованным приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с учетом изменений и дополнений): Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и приложения к ним. Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям – в электронном виде и на бумажных носителях.

Включенные в бухгалтерскую отчетность за 2015 год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному периоду, скорректированы в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Критерий существенности ошибки при составлении отчетности – ошибка, искажающая в отдельности или совокупности с другими ошибками показатель статьи отчетности более чем на 10%.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по послепусковому гарантийному обслуживанию;
- резервы, созданные в связи с судебными разбирательствами;
- резерв по неиспользованным на отчетную дату отпускам.

Основные средства

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.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также

приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Материально-производственные 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.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов при выполнении строительно-монтажных работ, выполнении ремонтных работ, в том числе специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- предназначенные для продажи – товары;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Приобретенная специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается в Обществе в составе средств в обороте.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, в том числе при внутреннем перемещении, оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов.

Средняя оценка фактической себестоимости материалов осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика Общества ориентирована на большую готовность к признанию в бухгалтерском учете

расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности).

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты (п.70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010г. №186н).

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями дополнениями).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы Общество признает в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной) (в соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Также, Общество признает расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (в соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость работ, услуг, продукции), общехозяйственных и общепроизводственных расходов.

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами и относятся на себестоимость оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Распределение общепроизводственных и общехозяйственных расходов производится пропорционально сумме прямых расходов в разрезе осуществляемых видов деятельности.

Договоры строительного подряда

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к

договорам строительного подряда Общество относит договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности».

Степень завершенности работ определяется Обществом на основании экспертной оценки выполненного объема работ в общей величине выполняемых работ, путем расчета доли объема выполненных работ в натуральных единицах, по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов, определенных на основании технической документации.

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Нормы положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008) не применяются в случаях:

- если сроки начала и окончания работ приходятся на один календарный год;
- пока степень завершенности работ не достигнет 10%.

Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору, путем экспертной оценки.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится Обществом для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самом Обществе, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты Общество отражает по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включает в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера Общество включает в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменение учетной политики

В учетную политику изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2015 году и предшествующем периоде, не вносились.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Иные изменения в отчетности

В соответствии с Письмом ПАО «Россети» от 28.12.2015г. №ОП/18/846, при составлении Отчета о финансовых результатах за 2015 год произведено выделение управленческих расходов и показатели предыдущего 2014 года приведены в сопоставимый вид.

В Форме 2 «Отчет о финансовых результатах»:

Код статьи	Статья скорректированной бухгалтерской (финансовой) отчетности	В тыс.рублей		
		Сумма до корректировки по состоянию на	Сумма корректировки по состоянию на	Сумма после корректировки по состоянию на
		31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
2120	Себестоимость продаж	(126 146)	20 576	(105 570)
2220	Управленческие расходы	(-)	(20 576)	(20 576)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства в 2015 году приобретались за счет собственных средств, в залог не передавались.

Наличие и движение основных средств, сроки полезного использования и методы начисления амортизации отражены в Приложениях 8,9. Иное использование основных средств - Приложение 11.

5. ЗАПАСЫ

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода материально-производственных запасов отражено в Приложениях 16,17.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2015 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 152 851 тыс. рублей, что на 74 054 тыс. рублей выше, чем на начало отчетного периода, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 78 797 тыс. рублей.

В тыс.рублей

Показатель	31.12.2014 г.		31.12.2015 г.		Рост (+) Снижение (-)
	Тыс.руб.	Доля, %	Тыс.руб.	Доля, %	
Совокупная дебиторская задолженность	78 797	100,0%	152 851	100,0%	74 054
Дебиторская задолженность (более 12 месяцев) в том числе:	-	-	-	-	-
с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе:	78 797	100,0 %	152 851	100,0 %	74 054
Покупатели и заказчики, в т.ч.:	73 572	93,4 %	151 397	99,0 %	77 825
По договорам строительного подряда	20 646	26,3 %	102 590	67,1 %	81 944
По договорам строительного подряда (по мере готовности)	46 836	59,4 %	16 034	10,5 %	(30 802)
Прочие покупатели и заказчики	6 090	7,7 %	32 773	21,4 %	26 683
Авансы выданные	4 811	6,1 %	1 349	0,9 %	(3 462)
Прочие дебиторы, в т.ч.:	414	0,5 %	105	0,1 %	(309)
переплата по налогам	-	-	1	-	1
прочие	414	0,5 %	104	0,1 %	(310)

Рост дебиторской задолженности в целом обусловлен увеличением объемов строительно-монтажных работ.

Выручка по договорам, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив и в бухгалтерской отчетности отражается в составе дебиторской задолженности.

В соответствии с принятыми Обществом принципами, резерв сомнительных долгов создается в случае, если более вероятно, чем нет, что для Общества произойдет отток экономических ресурсов или уменьшение притока экономических выгод в результате неоплаты соответствующей задолженности.

Анализ дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов производится ежеквартально. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности Общества, проведенной по состоянию на 31.12.2015г., сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 1 368 тыс. рублей.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности, подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную, перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную представлено в Приложениях 18,19,20.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2015г.:

В тыс.рублей

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	-	5 025	1 127
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	-	5 025	1 127
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	-	5 025	1 127

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2015 года недоступны для использования.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2015 года прочие активы имеют следующую структуру:

В тыс.рублей

Виды активов	2015 г.		2014 г.		2013 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	77	26	144	44	59	66
НДС с авансов полученных	-	17	-	381	-	658
Страхование	-	96	-	40	-	67
Банковские гарантии	-	-	-	-	-	97
Расходы СМР до заключения договора	-	-	-	-	-	251
Итого	77	139	144	465	59	1 139

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2013 г.	-	1 000	-	100	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-

На 31 декабря 2014 г.	-	1 000	-	100	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2015 г.	-	1 000	-	100	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2015 года, неизменно и составило 1000 штук.

В 2015 году были объявлены дивиденды за 2014 год по обыкновенным акциям в сумме 2,583 тыс. рублей, на одну обыкновенную акцию – 2,5833 рублей. (Протокол ГОСА ОАО «Янтарьэнергосервис» №1 от 29.06.2015г.). Также было произведено распределение прибыли за 2014 год в сумме 7,7 тыс. рублей.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлена структура и движение по оценочным обязательствам:

В тыс.рублей

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
31 декабря 2013 г.	-	-	391	391
Признано в отчетном периоде	1 272	417	1 741	3 430
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	41	-	-	41
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(535)	(535)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(333)	-	(320)	(653)
31 декабря 2014 г.	980	417	1 277	2 674
Признано в отчетном периоде	670	1 304	1 984	3 958
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	117	-	-	117
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(13)	(706)	(1 147)	(1 866)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	(100)	(512)	(612)
31 декабря 2015 г.	1 754	915	1 602	4 271

Резервы по состоянию на 31 декабря 2015 года классифицированы:

В тыс.рублей

Из общей суммы резервов:	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Долгосрочные	1 323	980	-

Краткосрочные	2 948	1 694	391
Итого	4 271	2 674	391

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию на строительно-монтажные работы сроком на три года и берет на себя обязательства по послепусковому ремонту и устранению дефектов, в случае их обнаружения в процессе эксплуатации сданных объектов.

На конец 2015 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен совокупный резерв в отношении ожидаемых (возможных) претензий по гарантиям в размере 1 754 тыс. рублей. Гарантийный ремонт был произведен только один раз (в 2015 году) за весь срок производства строительно-монтажных работ (с 2013 года), коэффициент расходов на выполнение Обществом гарантийного ремонта в выручке от реализации строительно-монтажных работ составил 0,1%.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2015 года Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны поставщиков материалов за просрочку оплаты продукции.

Общая сумма исков, предъявленных Обществу на 31 декабря 2015 года, составляет 9 634,9 тыс. рублей (в том числе по взысканию основного долга – 9 124,9 тыс. рублей, штрафных санкций - 510 тыс. рублей), вероятность неблагоприятного исхода для Общества составляет 100%.

Ожидается, что судебные решения по этим искам будут приняты в 2016 году.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2015 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2015 года будет использован в течение 2015 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 года.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2015 года краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 239 429 тыс. рублей, что на 158 660 тыс. рублей выше, чем на начало года, когда кредиторская задолженность составляла 80 769 тыс. рублей:

Наименование показателя	31.12.2014 г.		31.12.2015 г.		Рост (+), Снижение (-)
	Тыс.руб.	Доля, %	Тыс.руб.	Доля, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	80 769	100,0 %	239 429	100,0 %	158 660
Поставщики и подрядчики, в том числе:	71 737	88,8 %	229 746	95,9 %	158 009
строительным организациям	27 304	33,8 %	25 317	10,6 %	(1 987)
другим поставщикам и подрядчикам	44 433	55,0 %	204 429	85,4 %	159 996
Задолженность по оплате труда	216	0,3 %	645	0,3 %	429
Задолженность внебюджетным фондам	484	0,6 %	749	0,3 %	265
Задолженность по налогам и сборам	4 743	5,9 %	1 166	0,5 %	(3 577)

Авансы полученные, в том числе:	2 499	3,1 %	109	0,1 %	(2 390)
по договорам строительного подряда	2 290	2,8 %	24	0,0 %	(2 266)
Прочие кредиторы	1 090	1,3 %	7 014	2,9 %	5 924

Увеличение кредиторской задолженности относительно уровня начала года обусловлено главным образом увеличением объемов строительно-монтажных работ, соответственно ростом закупок материалов для строительства и услуг.

Просроченная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 78 744 тыс. рублей или 34,3% от общей суммы (в 2014 году – 58% от общей суммы)., в том числе просроченная до 3 месяцев – 36 886 тыс. рублей, от 3 до 6 месяцев - 14 932 тыс. рублей и более 6 месяцев - 26 926 тыс. рублей.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2015 года имеет следующую структуру:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Страховые взносы – всего	749	484	248
в том числе:			
- Фонд социального страхования	53	36	1
- Пенсионный фонд	556	362	201
- Фонд обязательного медицинского страхования	136	78	42
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	4	8	4
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	749	484	248

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2015 года включает:

	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Налог на прибыль	-	-	156
Налог на добавленную стоимость	861	4 562	120
Налог на имущество	-	3	1
НДФЛ	269	176	98
Транспортный налог	2	2	-
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	34	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	1 166	4 743	375

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013г.г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Приложениях 22,23.

В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2015 года прочие обязательства имеют следующую структуру:

В тыс.рублей

Виды обязательств	2015 г.		2014 г.		2013 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
НДС (отложенный) по выручке, начисленной «по мере готовности»	-	2 446	-	7 499	-	2 142
Итого	-	2 446	-	7 499	-	2 142

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка ОАО «Янтарьэнергосервис» за 2015 год составила 223 687 тыс. рублей:

В тыс. рублей

Показатель	2014 год	2015 год	Рост (+), Снижение (-)	
			Сумма	%
Выручка всего	143 334	223 687	80 353	56,1%
в том числе:				
от реализации строительно-монтажных работ	75 704	129 567	53 863	71,1%
по незавершенным строительно-монтажным работам по мере готовности (не предъявленная заказчику)	41 473	13 497	(27 976)	(67,4%)
от реализации проектно-изыскательских работ	25 449	17 400	(8 049)	(31,6%)
прочие услуги промышленного характера, в т.ч.:	708	3 082	2 374	335,3%
- разработка рабочей документации по электроснабжению (подключение к "виртуальной" точке) физическим лицам	-	731	731	100,0%
- разработка рабочей документации по электроснабжению (подключение к существующей точке) физическим лицам	-	877	877	100,0%
- строительно-монтажные работы по установке ВЩУ индивидуального жилого дома	-	327	327	100,0%
- от оказания услуг по ремонту, установке приборов учета электроэнергии	93	-	(93)	(100,0%)
- от оказания услуг по предоставлению спец. транспорта	63	41	(22)	(34,9%)
- от оказания услуг по транспортной логистике	482	-	(482)	(100,0%)
- от оказания прочих услуг промышленного характера	70	1 106	1 036	1 480,0%
прочие услуги непромышленного характера, в т.ч.:	-	60 141	60 141	100,0%
- реализация товаров, предназначенных для перепродажи (строительные материалы)	-	60 141	60 141	100,0%

В сравнении с прошлым 2014 годом, общая выручка ОАО «Янтарьэнергосервис» в основном увеличилась за счет роста объема строительно-монтажных работ и прочих услуг промышленного характера.

Объем незавершенных строительно-монтажных работ, признанных «по мере готовности», который будет предъявлен заказчику в 2016 году, из общего объема выручки, составляет 6%.

Общество в 2015 году отказалось от оказания услуг по ремонту и установке приборов учета. В связи с перенасыщенностью рынка предложениями и конкуренцией цены оказание данных услуг для Общества является нерентабельным.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год себестоимость от продаж составила:

В тыс. рублей

Показатель	2014 год	2015 год	Рост (+), Снижение (-)	
			Сумма	%
Себестоимость всего	126 146	235 626	109 480	86,8%
в том числе:				
от реализации строительно-монтажных работ	99 925	148 443	48 518	48,6%
по незавершенным строительно-монтажным работам по мере готовности (не предъявленная заказчику)	8 310	9 104	794	9,6%
от реализации проектно-изыскательских работ	16 980	17 140	160	0,9%
<i>прочие услуги промышленного характера, в т.ч.:</i>	<i>931</i>	<i>2 375</i>	<i>1 444</i>	<i>155,1%</i>
- разработка рабочей документации по электроснабжению (подключение к "виртуальной" точке) физическим лицам	-	782	782	100,0%
- разработка рабочей документации по электроснабжению (подключение к существующей точке) физическим лицам	-	876	876	100,0%
- строительно-монтажные работы по установке ВЩУ индивидуального жилого дома	-	228	228	100,0%
- от оказания услуг по ремонту, установке приборов учета электроэнергии	155	-	(155)	(100,0%)
- от оказания услуг по предоставлению спец. транспорта	230	157	(73)	(31,7%)
- от оказания услуг по транспортной логистике	385	-	(385)	(100,0%)
- от оказания прочих услуг промышленного характера	161	332	171	106,0%
<i>прочие услуги непромышленного характера, в т.ч.:</i>	<i>-</i>	<i>58 564</i>	<i>58 564</i>	<i>100,0%</i>
- реализация товаров, предназначенных для перепродажи (строительные материалы)	-	58 564	58 564	100,0%

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами. Они отражаются в себестоимости оказанных услуг и выполненных работ полностью в году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Однако, в связи с внесением изменений в Корпоративный стандарт «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам (РСБУ)» (утв. Приказом ПАО «Россети» от 04.12.2013г. №547), в Отчете о финансовых результатах независимо от способа закрытия Общества, начиная с отчетности за 2015 год произведено выделение управленческих расходов.

Управленческие расходы в 2015 составили 24 106 тыс. рублей (или 10,2%) от себестоимости (в 2014 году – 20 576 тыс. рублей (или 16,3%)).

Себестоимость и управленческие расходы по элементам затрат представлены в Приложении 1.

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2015 года были получены и произведены следующие доходы и расходы соответственно:

В тыс.рублей

Прочие доходы	Доходы за 2015 г.	Доходы за 2014 г.
Поступления от продажи товарно-материальных ценностей	-	17 867
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	30
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	989	-
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	2 800	653
Прочие	1	7
Итого прочие доходы	3 790	18 557

В тыс.рублей

Прочие расходы	Расходы за 2015 г.	Расходы за 2014 г.
Расходы, связанные с продажей товарно-материальных ценностей	-	16 437
Вознаграждения членам совета директоров, ревизионной комиссии	651	479
Расходы рекламного характера	11 800	11 800
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	2 707	3 207
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	103	29
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	14 157	16
Прочие	935	531
Итого прочие расходы	30 353	32 499

Существенное снижение доходов и расходов, связанных с реализацией товарно-материальных ценностей, обусловлено изменением учетных принципов в 2015 году (по сравнению с 2014 годом), а именно – доходы и расходы от реализации товарно-материальных ценностей учитываются как доходы и расходы по обычным видам деятельности (а в 2014 году – отражены в составе прочих доходов и расходов).

Прочие доходы и расходы представлены в Приложении 29.

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2015 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Начисление резерва	(1 368)	968

На момент составления отчетности у Общества уже имеется достоверная информация и уверенность в том, что данный резерв будет восстановлен на доходы в 2016 году, что окажет положительное влияние на финансовую отчетность.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В тыс. рублей		
	За 2015 г.	За 2014 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(38 502)	3 246
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(7 700)	649
Постоянные разницы отчетного периода:	13 842	12 900
<i>Постоянная разница 1</i>		
ОС и материалы непроизводственного назначения	-	-
<i>Постоянная разница 2</i>		
Поздравления сторонних организаций (подарки, сувениры)	306	198
<i>Постоянная разница 3</i>		
Налоги и сборы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль	1 836	1 800
<i>Постоянная разница 4</i>		
Расходы по выплатам членам СД и РК	651	479
<i>Постоянная разница 5</i>		
Выплаты работникам за счет чистой прибыли (мат.помощь)	30	13
<i>Постоянная разница 6</i>		
Резерв по послепусковым гарантийным обязательствам (начисление, использование и корректировка)	(45)	145
<i>Постоянная разница 7</i>		
Резерв по неиспользованным отпускам (начисление, использование и корректировка)	(512)	157
<i>Постоянная разница 8</i>		
Культурно-просветительские и другие социальные мероприятия	96	77
<i>Постоянная разница 9</i>		
Расходы рекламного характера	10 000	10 000
<i>Постоянная разница 10</i>		
Списание МПЗ	-	5
<i>Постоянная разница 11</i>		
Корректировка выручки «по мере готовности»	1 165	-
<i>Постоянная разница 12</i>		
Амортизация	(33)	-
<i>Постоянная разница 13</i>		
Резерв по незавершенным судебным разбирательствам (начисление, использование и корректировка)	(100)	-
<i>Постоянная разница 14</i>		
Исправления по налогам прошлых лет	(987)	-
<i>Постоянная разница 15</i>		
Прочие	1 435	26
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	-	-
Временные разницы отчетного периода:	26 753	(16 584)
<i>Временная разница 1</i>		
Затраты на нереализованную НЗП	27 575	(4 388)
<i>Временная разница 2</i>		
Оценочные обязательства	(901)	1 700
<i>Временная разница 3</i>		
Разница в оценке НЗП	-	(29 782)
<i>Временная разница 4</i>		
Убыток по данным налоговой декларации за отчетный период	-	13 620
<i>Временная разница 5</i>		
Резерв по сомнительным долгам	1 286	2 270
<i>Временная разница 6</i>		
Прочие	(1 207)	(4)
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	(2 093)	438
<i>Временная разница 7</i>		
Оценочные обязательства 2013г.	372	438
Оценочные обязательства 2014г.	1 371	-
<i>Временная разница 8</i>		

Убыток по данным налоговой декларации за 2014г.	(3 836)	
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет		-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

	На 31.12.2015г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	4 361	2016-2018 г.г.
Сумма отложенного налогового обязательства	2 737	2016 г.

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

Анализ отложенных налогов на начало и конец отчетного периода, изменение в течение отчетного периода представлен в Приложении 27.

17. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В течение 2015 года выручка по договорам, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», но которые носят краткосрочный характер и были полностью выполнены в течение отчетного года, составила 129 567 тыс. рублей. Величина выручки была определена на основании актов выполненных работ по завершённым этапам, предусмотренным договорами.

Также на 31 декабря 2015 года у Общества имеются незаконченные договоры строительного подряда, выручка по которым определялась по мере готовности на основании технических экспертных заключений.

Общая сумма не предъявленной к оплате начисленной выручки составляет 13 497 тыс. руб. и представляет собой не предъявленную заказчику выручку до полного выполнения условий договора.

Разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки (которая признана в отчете о финансовых результатах за предыдущие и текущий отчетный период) и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам отражается развернуто в бухгалтерском балансе организации: в качестве актива – не предъявленная к оплате начисленная выручка (если разница положительная); в качестве обязательства – задолженность перед заказчиками (если разница отрицательная).

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами Общество относит следующие операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

В настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

Информация об аффилированных лицах Общества в соответствии с требованиями нормативных документов Федеральной службы по финансовым рынкам России

раскрывается и публикуется в сети Интернет на сайте <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=29136> и на официальном сайте АО "Янтарьэнерго".

АО «Янтарьэнерго» принадлежит 99,9% акционерного капитала Общества.

АО «Янтарьэнерго» также принадлежит и 99,9999% акционерного капитала ОАО «Калининградская генерирующая компания».

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям соблюдаются согласно заключенным договорам, форма расчетов – безналичная. Расчеты с организациями осуществляются в рублях.

Обществом оказываются строительно-монтажные работы, ремонтные, проектно-изыскательские работы, производится реализация товарно-материальных ценностей:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	2015	2014	2013
АО «Янтарьэнерго»	217 202	102 825	46 436
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	-	-	2 921
Прочие связанные стороны	-	-	-
Выручка от продаж (без НДС)	217 202	102 825	49 357

Обществу предоставили имущество в аренду, реализовали товарно-материальные ценности, оказали агентские услуги следующие организации:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	2015	2014	2013
АО «Янтарьэнерго»	3 743	2 873	102
Прочие связанные стороны	-	-	-
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	3 743	2 873	102

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2014
АО «Янтарьэнерго»	134 793	18 310	-	3 262
Прочие связанные стороны	-	-	-	-
Задолженность	134 793	18 310	-	3 262

Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам:

За 2015 год размер вознаграждений основному управленческому персоналу составил 1 990 тыс. рублей (в 2014 году – 2 388 тыс. рублей).

В 2015 году выплаты членам Совета директоров производились в соответствии с Положением, утвержденным Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Янтарьэнергосервис» от 14.12.2011г., сумма выплат за 2015 год составила 631 тыс. рублей (за 2014 год – 456 тыс. рублей).

Вознаграждения членам ревизионной комиссии в 2015 году составили 20 тыс. рублей (в 2014 году – 24 тыс. рублей.).

Списки членов Совета директоров и ревизионной комиссии приведены в разделе «Общая информация».

Займы членам Совета директоров и управленческому персоналу Общества не выдавались.

19. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В течение отчетного 2015 года Обществом проводились плановые инвентаризации активов и обязательств:

Плановая (ежегодная) инвентаризация имущества проводилась на основании Приказа № 131 от 23.10.2015 года по результатам которой:

- Недостачи, выявленные в процессе инвентаризации – отсутствуют;
- Излишки, выявленные в процессе инвентаризации – отсутствуют;
- Дебиторская и кредиторская задолженности, подлежащие списанию - отсутствуют.

20. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании (распоряжении) Общества, а также отдельные хозяйственные операции, представлена в Приложении 30.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2015 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами.

Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2015 года был сформирован в размере 915 тыс. рублей.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА

В период между отчетной датой и датой составления отчетности существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, ведущие к искажению бухгалтерской отчетности, не обнаружены.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н раскрытие информации по сегментам является обязательным для организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и приняло решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

А.В. Мирманов

Главный бухгалтер

О.А. Карменати Нариньо



ООО АКГ «НОВГОРОДАУДИТ»

ИНН 5321070337

ОГРН 1025300787027

«Протнувано, пронумеровано и скреплено
печатью 55 листа (ов)»

Генеральный директор ООО АКГ «Новгородадит»

В.И. Юсковец

03 2016 года

