



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 2016 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
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	Саморегулируемая организация аудиторов (Ассоциация) «Российский Совет аудиторов» (СРО РСА) ОРНЗ 11603043382

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 2016 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 БУХГАЛТЕРСКОЮ (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

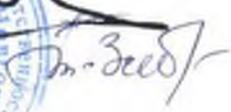
По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Янтарьэнергосервис» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудиторское заключение составлено в четырех экземплярах.

**Генеральный директор
ООО АКГ «Новгородаудит»**


В.И. Юсковец

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 СРО РСА ОРНЗ 21603096865)


Т.В. Зябурина

17.03.2017

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 16 г.

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

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2016
по ОКПО	68803388	
ИНН	3906227077	
по ОКВЭД	40.10.6	
по ОКФС/ОКФС	1 22 47 16	
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2016 г.	2015 г.	2014 г.
			(1)	(2)	(3)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пр5	Нематериальные активы	1110			
Пр7	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
Пр6	Результаты исследований и разработок	1120			
Пр7	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
Пр8-Пр13	Основные средства	1150	1 469	2 113	2 179
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	723	1 021	742
	другие виды основных средств	1153	746	1 092	1 437
Пр12-Пр13	незавершенное строительство	1154			
Пр13	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155			
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	имущество для передачи в лизинг	1161			
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162			
Пр14-Пр15	Финансовые вложения	1170			
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173			
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175			
Пр27	Отложенные налоговые активы	1180	14 203	4 361	5 029
	Прочие внеоборотные активы	1190	13	77	144
	Итого по разделу I	1100	15 685	6 551	7 352
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Пр16-Пр17	Запасы	1210	41 495	53 937	8 366
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	40 933	53 224	8 045
	затраты в незавершенном производстве	1212	39		3
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215	523	713	318
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		2 544	
Пр18-Пр20	Дебиторская задолженность	1230	101 016	176 451	90 597
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231			
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	101 016	176 451	90 597
	покупатели и заказчики	123201	73 750	151 397	73 572
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	1 336	1 349	4 811
	прочая дебиторская задолженность	123206	25 930	23 705	12 214
Пр14-Пр15	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
ОдДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	460		5 025
	касса	1251			
	расчетные счета	1252	460		5 025
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254			
	Прочие оборотные активы	1260	745	139	465
	Итого по разделу II	1200	143 718	233 071	104 453
	БАЛАНС	1600	158 401	239 822	111 805

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2016 г. (1)	2015 г. (2)	2014 г. (3)
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
ОИК	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
ОИК	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
ОИК	Переоценка внеоборотных активов	1340			
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5	5	5
ОИК	Резервный капитал	1360			
ОФР	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(22 431)	(9 366)	12 421
	прошлых лет	1371	(9 366)	12 418	611
	отчетного периода	1372	(13 065)	(21 784)	11 810
	Итого по разделу III	1300	(22 326)	(9 261)	12 526
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Пр24-Пр25	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
Пр27	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 650	2 737	8 337
Пр26	Оценочные обязательства	1430	764	1 323	980
Пр22	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	10 414	4 060	9 317
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Пр24-Пр25	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			
Пр22	Кредиторская задолженность	1520	159 876	239 429	80 769
	поставщики и подрядчики	1521	146 946	229 746	71 737
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	593	645	216
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	730	749	484
	задолженность по налогам и сборам	1525	191	1 166	4 743
	авансы полученные	1526	4 634	109	2 499
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	51	51	48
	прочая кредиторская задолженность	1528	6 731	6 963	1 042
	Доходы будущих периодов	1530			
Пр26	Оценочные обязательства	1540	2 758	2 948	1 694
Пр22	Прочие обязательства	1550	8 679	2 446	7 499
	Итого по разделу V	1500	171 313	244 823	89 962
	БАЛАНС	1700	159 401	239 622	111 806

Руководитель

(подпись)

Ю.И. Лукьянец

(подпись)

Главный бухгалтер

О.А. Карменати Нариньо

(подпись)

О.А. Карменати Нариньо

17

марта

20 17 г.



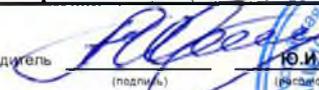
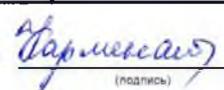
Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 16 г.

Организация **ОАО "Янтарьэнергосервис"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Обеспечение работоспособности электрических сетей**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Открытое акционерное общество / Частная собственность**
Единица измерения: тыс. руб

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	68803388
ИНН	3906227077
по ОКВЭД	40.10.5
по ОКПФ/ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а	3а
			2016 г. (1)	2015 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	95 907	223 687
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111		
	выручка от техприсоединения	2112		
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	95 907	223 687
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
Пр1	Себестоимость продаж	2120	(90 910)	(211 520)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121		
	себестоимость техприсоединения	2122		
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(90 910)	(211 520)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 997	12 167
Пр1	Коммерческие расходы	2210		
Пр1	Управленческие расходы	2220	(19 254)	(24 106)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(14 257)	(11 939)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	77	
Пр25	Проценты к уплате	2330		
Пр29	Прочие доходы	2340	2 651	3 790
Пр29	Прочие расходы	2350	(4 462)	(18 553)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(15 991)	(26 702)
Пр2	Текущий налог на прибыль	2410		
Пр2	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	269	408
Пр27	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6 913)	5 600
Пр27	Изменение отложенных налоговых активов	2450	9 842	(668)
Пр2	Прочее	2460	(3)	(14)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(13 065)	(21 784)

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а	3а
			2016 г. (1)	2015 г. (2)
	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	(13 065)	(21 784)
Пр3	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-13,06500	-21,78400
Пр3	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель  Ю.И. Лукьянец (подпись) Главный бухгалтер  О.А.Карменати Нариньо (подпись)

" 17 " марта 20 17 г.



Отчет об изменениях капитала
за 20 16

Организация **ОАО "Янтарьэнергосервис"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности **Обеспечение работоспособности электрических сетей**

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	68803388
ИНН	3906227077
по ОКВЭД	40.10.5
по ОКПФ/ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	384

Раздел 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. (1)	3100	100	-	-	5	-	12 421	12 526
<u>За 20 15 г. (2)</u>								
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	-	11 800	11 800
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	11 800	11 800
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	-	(33 587)	(33 587)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(33 584)	(33 584)
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	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	x	(3)	(3)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. (2)	3200	100	-	-	5	-	(9 366)	(9 261)
<u>За 20 16 г. (3)</u>								
Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	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	-	-	-	-	-	(13 065)	(13 065)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(13 065)	(13 065)
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	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	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. (3)	3300	100	-	-	5	-	(22 431)	(22 326)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменение капитала за 2015 год		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	726	(33 587)	-	(32 861)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	11 800	11 800	-	23 600
после корректировок	3500	12 526	(21 787)	-	(9 261)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	621	(33 587)	-	(32 966)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	11 800	11 800	-	23 600
после корректировок	3501	12 421	(21 787)	-	(9 366)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	105	-	-	105
Уставный капитал	34021	100	-	-	100
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	5	-	-	5
Резервный капитал	34024	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	105	-	-	105

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 16 г.

Организация ОАО "Янтарьэнергосервис"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Обеспечение работоспособности электрических сетей
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения тыс. руб

Коды	0713004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
по ОКПО	68803388
ИНН	3906227077
по ОКВЭД	40.10.5
по ОКФС/ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	127 125	156 209
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	121 928	155 059
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	115 073	150 239
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	5 197	1 150
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(126 665)	(160 746)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(91 557)	(116 098)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		(4)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 123)	(16 845)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(18 955)	(27 803)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	460	(4 537)
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 долговым 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)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		(488)
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)

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 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		
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		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
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		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	460	(5 025)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	5 025
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	460	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Ю.И. Лукьянец

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.А. Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

17

марта

20 17 г.



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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	90 949	211 520
в том числе			
материальные затраты	6511	71 524	193 598
затраты на оплату труда	6512	11 786	8 593
отчисления на социальные нужды	6513	3 386	2 814
амортизация	6514	398	261
прочие затраты	6515	3 855	6 254
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	39	-
в том числе			
незавершенного производства	6521	39	
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	90 910	211 520
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	19 254	24 106
в том числе			
материальные затраты	6561	253	846
затраты на оплату труда	6562	13 411	14 629
отчисления на социальные нужды	6563	3 721	4 228
амортизация	6564	245	297
прочие затраты	6565	1 624	4 106

Справочно:

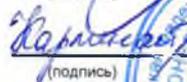
- расходы на аренду имущества
- налоги и сборы (в том числе аренда земли)
- страховые взносы
- расходы на услуги инфраструктурных организаций (ОАО "АТС", ЗАО "ЦФР")
- расходы на покупную электроэнергию на компенсацию потерь
- резерв по расходам на покупную электроэнергию на компенсацию потерь
- расходы на эмиссию и обслуживание ценных бумаг
- расходы по услугам, оказываемым организациями, осуществляющими регулируемую деятельность
- резерв по расходам по услугам, оказываемым организациями, осуществляющими регулируемую деятельность
- расходы, связанные с имуществом (за исключением расходов на оценку имущества)

2 545	4 964
10	10
325	734

Руководитель


 Ю.И. Лукьянец
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 О.А. Карменати Нариньо
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 17 "

марта

20 17

г.



Приложение 2. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(15 991)	(26 702)
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	(15 991)	(26 702)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные различия	6711		
Справочно: постоянные различия, корреспондирующие с временными различиями	67111		
Изменение временных вычитаемых различий	6712		
Изменение временных налогооблагаемых различий	6713		
Налоговая база	6714	(15 991)	(26 702)
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(3 198)	(5 340)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(3 198)	(5 340)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	269	408
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	2 929	4 932
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	9 842	(668)
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(6 913)	5 600
Текущий налог на прибыль	6724		-
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(3)	(14)
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(13 065)	(21 784)

Руководитель

(подпись)

Ю.И.Лукьянец

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.А.Карменати Нариньо

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 17 г.

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

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

Показатель		3а	
Наименование	Код	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(13 065)	(21 784)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(13 065)	(21 784)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	1 000	1 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-13,065000	-21,784000
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		

Руководитель


Ю.И. Лукьянец
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


О.А. Карменати Нариньо
(подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 17 г.

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

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г. (8)	На 31 декабря 2015 г. (7)	На 31 декабря 2014 г. (6)
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	1 469	2 113	2 179
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8. Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	14 216	4 438	5 173
9. Запасы	1210	41 495	53 937	8 366
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 544	-
11. Дебиторская задолженность ³	1230	101 016	176 451	90 597
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	460	-	5 025
13. Прочие оборотные активы ¹	1260	745	139	465
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		159 401	239 622	111 805
II. Обязательства				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	9 650	2 737	8 337
17. Оценочные обязательства	1430+1540	3 522	4 271	2 674
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
19. Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20. Кредиторская задолженность ⁴	1520	159 876	239 429	80 769
21. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	8 679	2 446	7 499
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		181 727	248 883	99 279
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговое обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(22 326)	(9 261)	12 526

Руководитель

Ю.И. Лукьянец

Ю.И. Лукьянец

(подпись)

Главный бухгалтер

Карменати

О.А. Карменати Нариньо

" 17 " марта 20 17 г.



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	Переоценка			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
								Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51114	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5102	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2016 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2015 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 16 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 15 г. (2)							-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 16 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 15 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 16 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 15 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 16 г. (1)	-	-					-	-
	5154	за 20 15 г. (2)							-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
В том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 16 г. (1)	-				-
	5171	за 20 15 г. (2)					-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 16 г. (1)	-				-
	5172	за 20 15 г. (2)					-
Технологические работы	5163	за 20 16 г. (1)	-				-
	5173	за 20 15 г. (2)					-
Прочие	5164	за 20 16 г. (1)	-				-
	5174	за 20 15 г. (2)					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
В том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 16 г. (1)	-				-
	5191	за 20 15 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 16 г. (1)	-				-
	5192	за 20 15 г. (2)					-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 16 г. (1)	-				-
	5193	за 20 15 г. (2)					-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 16 г. (1)	-				-
	5194	за 20 15 г. (2)					-
Прочие	5185	за 20 16 г. (1)	-				-
	5195	за 20 15 г. (2)					-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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	переоценка		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 2016 г.	3 132	(1 019)	2 113	-	-	-	-	(644)	-	-	3 132	(1 663)	1 469
	5210	за 2015 г.	2 640	(461)	2 179	492	-	-	(558)	-	-	-	3 132	(1 019)	2 113
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2016 г.	3 132	(1 019)	2 113	-	-	-	-	(644)	-	-	3 132	(1 663)	1 469
	5211	за 2015 г.	2 640	(461)	2 179	492	-	-	(558)	-	-	-	3 132	(1 019)	2 113
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2016 г.	203	(13)	190					(40)			203	(53)	150
	52111	за 2015 г.			-	203			(13)				203	(13)	190
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2015 г.			-								-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-
	52113	за 2015 г.			-								-	-	-
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2016 г.	236	(17)	219					(53)			236	(70)	166
	52114	за 2015 г.	50	(6)	44	186			(11)				236	(17)	219
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2016 г.	285	(27)	258					(43)			285	(70)	215
	52115	за 2015 г.	182	(5)	177	103			(22)				285	(27)	258
прочие	52016	за 2016 г.	2 408	(962)	1 446					(508)			2 408	(1 470)	938
	52116	за 2015 г.	2 408	(450)	1 958				(512)				2 408	(962)	1 446

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	переоценка		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2015 г.			-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2015 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2015 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2015 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2015 г.			-								-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

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

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 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		

Приложение 11. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2016 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2015 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2014 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	5 157	9 958	8 617
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

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 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5250	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5251	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52411	за 20 16 г. (1)	-				-
	52511	за 20 15 г. (2)					-
приобретение основных средств	52412	за 20 16 г. (1)	-				-
	52512	за 20 15 г. (2)					-
оборудование к установке	52413	за 20 16 г. (1)	-				-
	52513	за 20 15 г. (2)					-
прочие	52414	за 20 16 г. (1)	-				-
	52514	за 21 15 г. (2)					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 16 г. (1)	-				-
	52521	за 20 15 г. (2)					-
приобретение основных средств	52422	за 20 16 г. (1)	-				-
	52522	за 20 15 г. (2)					-
оборудование к установке	52423	за 20 16 г. (1)					
	52523	за 20 15 г. (2)					
прочие	52424	за 20 16 г. (1)	-				-
	52524	за 20 15 г. (2)					-

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	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

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
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	72123					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

Приложение 16. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (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 16 г. (1)	53 937	-	125 086	(137 528)	-	-	x	41 495	-
	5420	за 20 15 г. (2)	8 366	-	349 938	(304 367)	-	-	x	53 937	-
сырье и материалы	5401	за 20 16 г. (1)	53 224	-	33 502	(45 793)				40 933	-
	5421	за 20 15 г. (2)	8 045		100 667	(55 488)				53 224	-
незавершенное производство	5402	за 20 16 г. (1)	-	-	88 212	(88 173)				39	-
	5422	за 20 15 г. (2)	3		189 075	(189 078)				-	-
товары отгруженные	5403	за 20 16 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 15 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 16 г. (1)	-	-	2 743	(2 743)				-	-
	5424	за 20 15 г. (2)			58 564	(58 564)				-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 16 г. (1)	713	-	629	(819)				523	-
	5425	за 20 15 г. (2)	318		1 632	(1 237)				713	-

Приложение 17. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	5444			
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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					погашение	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	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	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 15 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 15 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 16 г. (1)	24 673	(968)	2 496	-	-	(1 239)	-	-	968	-	25 930	-
	5536	за 20 15 г. (2)	14 484	(2 270)	13 299	100	(886)	(3 210)	-	-	2 188	-	24 673	(968)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 15 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 16 г. (1)	1	-	2 222			(1)					2 222	-
	55362	за 20 15 г. (2)			1								1	-
реализация имущества	55163	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 15 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 16 г. (1)	24 672	(968)	274			(1 238)			968		23 708	-
	55364	за 20 15 г. (2)	14 484	(2 270)	13 298	100	(886)	(3 210)			2 188		24 672	(968)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
	55371	за 20 15 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 16 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 15 г. (2)											-	-
Итого	5500	за 20 16 г. (1)	177 819	(1 368)	52 895	-	(30)	(129 268)	-	-	968	-	101 446	(430)
	5520	за 20 15 г. (2)	92 867	(2 270)	165 801	100	(1 286)	(80 949)	-	-	2 188	-	177 819	(1 368)

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	30	-	430
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	30		430
Авансы выданные	7330				-
Прочая дебиторская задолженность	7320	968		(968)	-
Итого	7300	1 368	30	(968)	430

Приложение 20. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)		На 31 декабря 2015 г. (2)		На 31 декабря 2014 г. (3)	
		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	2 923	2 493	641	241	7 362	7 362
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	2 923	2 493	641	241	7 362	7 362
<i>по передаче электроэнергии</i>	55411						
<i>по техприсоединению</i>	55412						
<i>по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса</i>	55413						
<i>по перепродаже электроэнергии и мощности</i>	55414						
<i>по доходам от аренды</i>	55415						
<i>прочие</i>	55416	2 923	2 493	641	241	7 362	7 362
Прочая дебиторская задолженность	5542						

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

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 2	данные контрагента 3	данные Общества 4	данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 7	данные Общества 8	данные контрагента 9
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-

Приложение 22. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе									
строительство	55521	за 20 16 г. (1)	-						-
	55721	за 20 15 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 16 г. (1)	-						-
	55722	за 20 15 г. (2)							-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 16 г. (1)	-						-
	5573	за 20 15 г. (2)							-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 16 г. (1)	-						-
	55741	за 20 15 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 16 г. (1)	-						-
	55742	за 20 15 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. (1)	239 429	102 853	993	(183 399)	-	-	159 876
	5580	за 20 15 г. (2)	80 769	205 053	617	(47 010)	-	-	239 429
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 16 г. (1)	229 746	92 300	-	(175 100)	-	-	146 946
	5581	за 20 15 г. (2)	71 737	196 071	-	(38 062)	-	-	229 746
в том числе:									
строительство	55611	за 20 16 г. (1)	25 317			(17 382)			7 935
	55811	за 20 15 г. (2)	27 304			(1 987)			25 317
прочие	55612	за 20 16 г. (1)	204 429	92 300		(157 718)			139 011
	55812	за 20 15 г. (2)	44 433	196 071		(36 075)			204 429
Авансы полученные	5562	за 20 16 г. (1)	109	4 592	-	(67)	-	-	4 634
	5582	за 20 15 г. (2)	2 499	85	-	(2 475)	-	-	109
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 16 г. (1)	-						-
	55821	за 20 15 г. (2)							-
по техприсоединению	55622	за 20 16 г. (1)	-						-
	55822	за 20 15 г. (2)							-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 16 г. (1)	-						-
	55823	за 20 15 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 16 г. (1)	-						-
	55824	за 20 15 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 16 г. (1)	-						-
	55825	за 20 15 г. (2)							-
по услугам аренды	55626	за 20 16 г. (1)	-						-
	55826	за 20 15 г. (2)							-
по прочим	55627	за 20 16 г. (1)	109	4 592		(67)			4 634
	55826	за 20 15 г. (2)	2 499	85		(2 475)			109
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 16 г. (1)	51						51
	5583	за 20 15 г. (2)	48	3					51
Векселя к уплате	5564	за 20 16 г. (1)	-						-
	5584	за 20 15 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 16 г. (1)	749	730		(749)			730
	5585	за 20 15 г. (2)	484	749		(484)			749
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 16 г. (1)	1 166	191		(1 166)			191
	5586	за 20 15 г. (2)	4 743	1 166		(4 743)			1 166
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 16 г. (1)	645	593		(645)			593
	5587	за 20 15 г. (2)	216	645		(216)			645
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 16 г. (1)	6 963	4 447	993	(5 672)			6 731
	5588	за 20 15 г. (2)	1 042	6 334	617	(1 030)			6 963
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 16 г. (1)	-						-
	55891	за 20 15 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 16 г. (1)	-						-
	55892	за 20 15 г. (2)							-
Итого	5550	за 20 16 г. (1)	239 429	102 853	993	(183 399)	-	-	159 876
	5570	за 20 15 г. (2)	80 769	205 053	617	(47 010)	-	-	239 429

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Приложение 23. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	136 365	78 744	46 833
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	136 365	78 744	46 833
в т. ч.				
<i>строительство</i>	55911	1 336	4 735	16 522
<i>прочие</i>	55912	135 029	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			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

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 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 16 г. (1)	-						-
	7431	за 20 15 г. (2)	-						-
Займы	7412	за 20 16 г. (1)	-						-
	7432	за 20 15 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства всего	7420	за 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 15 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 16 г. (1)	-						-
	7441	за 20 15 г. (2)							-
Проценты по кредитам	74211	за 20 16 г. (1)	-						-
	74411	за 20 15 г. (2)							-
Займы	7422	за 20 16 г. (1)	-						-
	7442	за 20 15 г. (2)	-						-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущим год

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		

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	4 271	4 258	(3 356)	(1 651)	3 522
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	1 602	1 962	(1 476)	(718)	1 370
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	1 754	246	(3)	(484)	1 513
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	915	2 050	(1 877)	(449)	639
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					
Созданные за счет прочих расходов	5720					
Включенные в стоимость актива	5730					

Приложение 27. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	21 804	4 361	13 686	2 737
Доход	7710	63 255	12 651	49 565	9 913
Расход	7720	(14 045)	(2 809)	(15 000)	(3 000)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	71 014	14 203	48 251	9 650

Приложение 28. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2016 г. (1)	2015 г. (2)	2014 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

Приложение 29. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а ____2016____ г (1)	3а ____2015____ г (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	2 651	3 790
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8009		
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8010		988
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8011		1
Прибыль до 01.01.2013 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013		
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	3	
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, определяемый 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	968	2 188
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	1 652	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		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	28	

Показатель		3а ___2016___ г. (1)	3а ___2015___ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(4 462)	(18 553)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
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	(64)	(48)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(30)	(1 286)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(2 261)	(1 421)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(21)	
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8119		(14 155)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8120		(2)
Убыток до 01.01.2013 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(613)	(103)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		(106)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(28)	(36)
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	(213)	(146)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(15)	(30)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137		
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139		(96)
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Процентные расходы по долгосрочным облигациям	8142		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(1 217)	(1 124)

Руководитель


(подпись) Ю.И. Лукьянов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись) О.А. Карменати Нариньо
(расшифровка подписи)

" 17 "

марта

20 17

г.



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

Показатель	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)	На 31 декабря 2015 г. (2)	На 31 декабря 2014 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	5 157	9 958	8 617
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	36 440	10 625	12
Материалы, принятые в переработку	8202	24 686	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	323	299	251
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему



ОАО «ЯНТАРЬЭНЕРГОСЕРВИС»

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ЯНТАРЬЭНЕРГОСЕРВИС»
ЗА 2016 ГОД**

**г. КАЛИНИНГРАД
2017 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	<i>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</i>	3
2.	<i>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	6
3.	<i>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</i>	11
4.	<i>ЗАПАСЫ</i>	12
5.	<i>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	12
6.	<i>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ</i>	12
7.	<i>ПРОЧИЕ АКТИВЫ</i>	13
8.	<i>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ</i>	14
9.	<i>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	14
10.	<i>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</i>	14
11.	<i>ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>	16
12.	<i>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА</i>	17
13.	<i>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ</i>	17
14.	<i>ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ</i>	19
15.	<i>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ</i>	20
16.	<i>ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА</i>	20
17.	<i>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</i>	21
18.	<i>ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</i>	22
19.	<i>ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ</i>	23
20.	<i>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ</i>	23
21.	<i>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.</i>	24
22.	<i>ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ</i>	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 14.01.1994г. 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 12.01.2011г., 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 12.01.2011г., присвоены ИНН 3906227077 и КПП 390601001.

Устав Общества утвержден Решением учредительного собрания ОАО «Янтарьэнергосервис» 21.12.2010г. и действует в редакции от 14.12.2011г. (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 29.12.2004г. №190-ФЗ, Приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 30.12.2009г. №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 01.12.2007г. №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 №0647.03-2012-3906227077-С-069	СРО «Союз монтажников инженерных систем зданий и сооружения»	09.07.2015	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 2016 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»

ОГРН: 1027739063087

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

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

(Адрес в ЕГРЮЛ с 18.01.2017г.: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.5Б)

ИНН 7705038503, КПП 771801001.

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

Калининградский филиал АО «Независимая регистраторская компания»

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

Почтовый адрес: 236023, г. Калининград, ул.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 «Аудиторско-консалтинговая группа «Новгородаудит».

Местонахождение: 173020, Российская Федерация, г.Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корп.1.

Почтовый адрес: 173020, Российская Федерация, г.Великий Новгород, ул.Парковая, д.18, корп.1.

Тел. (816) 263-88-26, Факс (816) 263-87-97

Профессиональная деятельность компании осуществляется согласно действующему законодательству Российской Федерации. В соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008г. №307-ФЗ (в ред. Федерального закона от 03.07.2016г. №360-ФЗ).

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая группа "Новгородаудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (СРО РСА), ОРНЗ 11603043382, адрес местонахождения СРО РСА: 107031, г. Москва, Петровский переулок, д. 8, стр. 2.

Профессиональная ответственность ООО АКГ «Новгородаудит» застрахована в ОСАО «Ингосстрах» (полис № 433-708-032984/16 от 26.05.2016г.).

Информация об органах управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

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

Исполняющий обязанности генерального директора ОАО «Янтарьэнергосервис» - Лукьянец Юрий Игоревич.

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

Совет директоров Общества 29.06.2016г. избран решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол от 04.07.2016г. №1) 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»
Заев Сергей Васильевич	Заместитель главного инженера – начальник департамента технологического развития, технического обслуживания и ремонтов 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 29.06.2016г. решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол от 04.07.2016г. №1) в количестве 3 человек. В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

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 2016 год составила 37 человек, за 2015 год - 39 человек, за 2014 год - 32 человека.

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 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 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 (с изменениями и дополнениями, внесенными приказом генерального директора от 31.12.2015г. №189).

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 исполняющий обязанности генерального директора ОАО «Янтарьэнергосервис» Лукьянец Юрий Игоревич.

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 осмотрительности, 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 02.07.2010г. №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 2016 год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному периоду, скорректированы в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. №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 30.03.2001г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г. № 91н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 100 000 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 09.06.2001г. № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 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).

Резервы под снижение стоимости МПЗ создаются в отношении сырья, материалов, готовой продукции, товаров и т.п. Резерв в отношении товаров, числящихся на конец отчетного года как товары отгруженные, не создается.

Резерв создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных МПЗ. Виды (группы), в отношении которых создаются резервы, определяются Обществом самостоятельно.

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 ежеквартального анализа и 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 в конце каждого отчетного периода относятся на уменьшение выручки от реализации услуг, выполненных работ.

Распределение общепроизводственных 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 2016 году, не вносились.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Исправление ошибок

В связи с урегулированием корпоративных взаимоотношений с АО «Янтарьэнерго», фактически возникших в 2014 году, путем заключения договора комиссии 27.12.2016г., Общество произвело исправление существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Описание корректировок отчетности за 2014 и 2015г.г. приведено ниже:

В Форме 1 «Бухгалтерский баланс»

В тыс.рублей

Код статьи	Статья скорректированной бухгалтерской (финансовой) отчетности	Сальдо до корректировки по состоянию на		Сумма корректировки по состоянию на		Сальдо после корректировки по состоянию на	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
1230	Дебиторская задолженность	152 851	78 797	23 600	11 800	176 451	90 597
1370	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	(32 966)	621	23 600	11 800	(9 366)	12 421

В Форме 2 «Отчет о финансовых результатах»

В тыс.рублей

Код статьи	Статья скорректированной бухгалтерской (финансовой) отчетности	Сумма до корректировки по состоянию на	Сумма корректировки по состоянию на	Сумма после корректировки по состоянию на
		31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015
2350	Прочие расходы	(30 353)	11 800	(18 553)
2400	Чистая прибыль (убыток)	(33 584)	11 800	(21 784)
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2 768	(2 360)	408

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства в 2016 году не приобретались, имеющиеся 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 декабря 2016 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 101 016 тыс. рублей, что на 75 435 тыс. рублей ниже, чем на начало отчетного периода, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 176 451 тыс. рублей.

В тыс.рублей

Показатель	31.12.2015 г.		31.12.2016 г.		Рост (+) Снижение (-)
	Тыс.руб.	Доля, %	Тыс.руб.	Доля, %	
Совокупная дебиторская задолженность	176 451	100,0%	101 016	100,0%	(75 435)
Дебиторская задолженность (более 12 месяцев) в том числе:	-	-	-	-	-
с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе:	176 451	100,0 %	101 016	100,0 %	(75 435)
Покупатели и заказчики, в т.ч.:	151 397	85,8 %	73 750	73,0 %	(77 647)
По договорам строительного подряда	102 590	58,1 %	11 666	11,5 %	(90 924)
По договорам строительного подряда (по мере готовности)	16 034	9,1 %	56 894	56,4 %	40 860
Прочие покупатели и заказчики	32 773	18,6 %	5 190	5,1 %	(27 583)
Авансы выданные	1 349	0,8 %	1 336	1,3 %	(13)
Прочие дебиторы, в т.ч.:	23 705	13,4 %	25 930	25,7 %	2 225
переплата по налогам	1	-	2 222	2,2%	2 221
прочие	23 704	13,4 %	23 708	23,5 %	4

Снижение дебиторской задолженности в целом обусловлено снижением 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.

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 2016г.:

В тыс.рублей

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	460	-	5 025
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	460	-	5 025
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	460	-	5 025

У Общества имеются денежные средства, в размере 408 тыс. рублей, находящиеся на расчетном счете в ф-ле банка ГПБ (АО) (г.Калининград), которые по состоянию на 31 декабря 2016 года ограничены в использовании, ввиду наличия исполнительных листов.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2016 года прочие активы имеют следующую структуру:

В тыс.рублей

Виды активов	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	13	38	77	26	144	44
НДС с авансов полученных	-	707	-	17	-	381
Страхование	-	-	-	96	-	40
Банковские гарантии	-	-	-	-	-	-
Расходы СМР до заключения договора	-	-	-	-	-	-
Итого	13	745	77	139	144	465

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 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	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2016 г.	-	1 000	-	100	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2016 года, неизменно и составило 1000 штук.

В 2016 году, годовым Общим собранием акционеров Общества 29.06.2016г. было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2015 года (Протокол ГОСА ОАО «Янтарьэнергосервис» от 04.07.2016г. №1), в связи с убытком отчетного периода в размере 33 584 тыс руб.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлена структура и движение по оценочным обязательствам:

В тыс.рублей

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
31 декабря 2014 г.	980	417	1 277	2 674

	Гарантийные обязательства	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
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
Признано в отчетном периоде	32	2 050	1 962	4 044
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	212	-	-	212
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(3)	(1 877)	(1 476)	(3 356)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(482)	(449)	(718)	(1 649)
31 декабря 2016 г.	1 513	639	1 370	3 522

Резервы по состоянию на 31 декабря 2016 года классифицированы:

В тыс.рублей

Из общей суммы резервов:	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные	764	1 323	980
Краткосрочные	2 758	2 948	1 694
Итого	3 522	4 271	2 674

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию на строительные-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 2016 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен совокупный резерв в отношении ожидаемых (возможных) претензий по гарантиям в размере 1 513 тыс. рублей. Гарантийный ремонт был произведен только два раза (в 2015 и 2016 г.г. по одному случаю) за весь срок производства строительными-монтажными работ (с 2013 года), коэффициент расходов на выполнение Обществом гарантийного ремонта в выручке от реализации строительными-монтажными работ составляет 0,07%.

Судебные иски

По состоянию на 31 декабря 2016 года Обществом создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками к Обществу со стороны поставщиков материалов и услуг за просрочку оплаты по договорам.

Общая сумма исков, предъявленных Обществу на 31 декабря 2016 года, составляет 21 502 тыс. рублей (в том числе по взысканию основного долга – 21 314 тыс. рублей, штрафных санкций – 27 тыс. рублей, госпошлины – 161 тыс. рублей), вероятность неблагоприятного исхода для Общества составляет 100%.

Ожидается, что судебные решения по этим искам будут приняты в 2017 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 2016 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 года будет использован в течение 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 года.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2016 года краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 159 876 тыс. рублей, что на 79 553 тыс. рублей ниже, чем на начало года, когда кредиторская задолженность составляла 239 429 тыс. рублей:

В тыс.рублей

Наименование показателя	31.12.2015 г.		31.12.2016 г.		Рост (+), Снижение (-)
	Тыс.руб.	Доля, %	Тыс.руб.	Доля, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	239 429	100,0 %	159 876	100,0 %	(79 553)
Поставщики и подрядчики, в том числе:	229 746	95,9 %	146 946	91,9 %	(82 800)
строительным организациям	25 317	10,6 %	7 935	5,0 %	(17 382)
другим поставщикам и подрядчикам	204 429	85,4 %	139 011	86,9 %	(65 418)
Задолженность по оплате труда	645	0,3 %	593	0,4 %	(52)
Задолженность внебюджетным фондам	749	0,3 %	730	0,5 %	(19)
Задолженность по налогам и сборам	1 166	0,5 %	191	0,1 %	(975)
Авансы полученные, в том числе:	109	0,1 %	4 634	2,9 %	4 525
по договорам строительного подряда	24	0,0 %	4 500	2,8 %	4 476
Прочие кредиторы	7 014	2,9 %	6 782	4,2 %	(232)

Снижение кредиторской задолженности относительно уровня начала года тенденция в целом положительная.

Просроченная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет 136 365 тыс. рублей или 92,8% от общей суммы (в 2015 году – 34,3% от общей суммы), в том числе просроченная до 3 месяцев – 25 533 тыс. рублей, от 3 до 6 месяцев - 119 тыс. рублей и более 6 месяцев - 110 713 тыс. рублей.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2016 года имеет следующую структуру:

В тыс.рублей

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Страховые взносы – всего	730	749	484
в том числе:			
- Фонд социального страхования	44	53	36
- Пенсионный фонд	552	556	362
- Фонд обязательного медицинского страхования	130	136	78
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	4	4	8
Прочее	-	-	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	730	749	484

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2016 года включает:

В тыс.рублей

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на добавленную стоимость	-	861	4 562
Налог на имущество	-	-	3
НДФЛ	178	269	176
Транспортный налог	2	2	2
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	11	34	-
Итого задолженность по налогам и сборам	191	1 166	4 743

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014г.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 2016 года прочие обязательства имеют следующую структуру:

В тыс.рублей

Виды обязательств	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
НДС (отложенный) по выручке, начисленной «по мере готовности»	-	8 679	-	2 446	-	7 499
Итого	-	8 679	-	2 446	-	7 499

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка ОАО «Янтарьэнергосервис» за 2016 год составила 95 907 тыс. рублей:

В тыс. рублей

Показатель	2015 год	2016 год	Рост (+), Снижение (-)	
			Сумма	%

Выручка всего	223 687	95 907	(127 780)	(57,1%)
в том числе:				
от реализации строительно-монтажных работ	129 567	43 720	(85 847)	(66,3%)
по незавершенным строительно-монтажным работам по мере готовности (не предъявленная заказчику)	13 497	41 369	27 872	206,5%
от реализации проектно-изыскательских работ	17 400	1 273	(16 127)	(92,7%)
<i>прочие услуги промышленного характера, в т.ч.:</i>	3 082	2 581	(501)	(16,3%)
- разработка рабочей документации по электроснабжению (подключение к "виртуальной" точке) физическим лицам	731	337	(394)	(53,9%)
- разработка рабочей документации по электроснабжению (подключение к существующей точке) физическим лицам	877	676	(201)	(22,9%)
- строительно-монтажные работы по установке ВЩУ индивидуального жилого дома	327	162	(165)	(50,5%)
- от оказания прочих услуг промышленного характера	1 106	1 406	300	27,1%
<i>прочие услуги непромышленного характера, в т.ч.:</i>	60 141	6 964	(53 177)	(88,4%)
- реализация товаров, предназначенных для перепродажи (строительные материалы)	60 141	2 910	(54 231)	(90,2%)
- комиссионное вознаграждение и прочее	-	4 054	4 054	100,0%

В сравнении с прошлым 2015 годом, выручка ОАО «Янтарьэнергосервис» снизилась из-за общего снижения объема строительно-монтажных работ и прочих работ (услуг).

Объем незавершенных строительно-монтажных работ, признанных «по мере готовности», который будет предъявлен заказчику в 2017 году, из общего объема выручки, составляет 43%, что значительно превышает уровень данного показателя за 2015 год (6 %) в связи с наличием на 31.12.2016г. большого объема работ с практически 100% готовностью, которые не были сданы заказчику.

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	2015 год	2016 год	Рост (+), Снижение (-)	
			Сумма	%
Себестоимость всего	235 626	90 910	(144 716)	(61,4%)
в том числе:				
от реализации строительно-монтажных работ	148 443	38 121	(110 322)	(74,3%)
по незавершенным строительно-монтажным работам по мере готовности (не предъявленная заказчику)	9 104	46 928	37 824	415,5%
от реализации проектно-изыскательских работ	17 140	903	(16 237)	(94,7%)

<i>прочие услуги промышленного характера, в т.ч.:</i>	2 375	2 215	(160)	(6,7%)
- разработка рабочей документации по электроснабжению (подключение к "виртуальной" точке) физическим лицам	782	297	(485)	(62,0%)
- разработка рабочей документации по электроснабжению (подключение к существующей точке) физическим лицам	876	454	(422)	(48,2%)
- строительно-монтажные работы по установке ВЩУ индивидуального жилого дома	228	117	(111)	(48,7%)
- от оказания услуг по предоставлению спец. транспорта	157	-	(157)	(100,0%)
- от оказания прочих услуг промышленного характера	332	1 347	1 015	305,7%
<i>прочие услуги непромышленного характера, в т.ч.:</i>	58 564	2 743	(55 821)	(95,3%)
- реализация товаров, предназначенных для перепродажи (строительные материалы)	58 564	2 743	(55 821)	(95,3%)

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами.

Управленческие расходы в 2016 составили 19 254 тыс. рублей, что на 20% меньше, чем в 2015 году – 24 106 тыс. рублей.

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

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2016 года были получены и произведены следующие доходы и расходы соответственно:

В тыс.рублей

Прочие доходы	Доходы за 2016 г.	Доходы за 2015 г.
Поступления от восстановления товарно-материальных ценностей с забалансового учета	28	-
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	3	-
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	989
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	2 620	2 800
Прочие	-	1
Итого прочие доходы	2 651	3 790

В тыс.рублей

Прочие расходы	Расходы за 2016 г.	Расходы за 2015 г.
Вознаграждения членам совета директоров, ревизионной комиссии	911	651
Расходы рекламного характера	-	11 800
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	2 291	2 707
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	613	103
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	21	14 157
Прочие	626	935
Итого прочие расходы	4 462	30 353

Прочие доходы и расходы представлены в Приложении 29.

15. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2016 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	(30)	-
	Восстановление резерва	968	-

На момент составления отчетности у Общества нет уверенности в том, что сформированный резерв в размере 430 тыс. рублей (начисленный в 2015 г. в размере 400 тыс. рублей и в 2016 г. – в размере 30 тыс. рублей) будет восстановлен на доходы в 2017 году и окажет положительное влияние на финансовую отчетность будущих периодов.

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В тыс. рублей

Показатель	За 2016 г.	За 2015 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(15 991)	(26 702)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(3 198)	(5 340)
Постоянные разницы отчетного периода:	1 342	2 042
<i>Постоянная разница 1</i>		
ОС и материалы непроизводственного назначения	-	-
<i>Постоянная разница 2</i>		
Поздравления сторонних организаций (подарки, сувениры)	43	306
<i>Постоянная разница 3</i>		
Налоги и сборы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль	37	36
<i>Постоянная разница 4</i>		
Расходы по выплатам членам СД и РК	911	651
<i>Постоянная разница 5</i>		
Выплаты работникам за счет чистой прибыли (мат.помощь)	15	30
<i>Постоянная разница 6</i>		
Резерв по послепусковым гарантийным обязательствам (начисление, использование и корректировка)	(139)	(45)
<i>Постоянная разница 7</i>		
Резерв по неиспользованным отпускам (начисление, использование и корректировка)	(720)	(512)
<i>Постоянная разница 8</i>		
Культурно-просветительские и другие социальные мероприятия	-	96
<i>Постоянная разница 9</i>		
Расходы рекламного характера	-	-
<i>Постоянная разница 10</i>		
Списание МПЗ	-	-
<i>Постоянная разница 11</i>		
Корректировка выручки «по мере готовности»	-	6 472
<i>Постоянная разница 12</i>		
Амортизация	12	(33)
<i>Постоянная разница 13</i>		
Резерв по незавершенным судебным разбирательствам (начисление, использование и корректировка)	139	(100)
<i>Постоянная разница 14</i>		
Исправления по налогам прошлых лет	-	(987)
<i>Постоянная разница 15</i>		
Разница в оценке ГП, НЗП между БУ и НУ	863	(4 191)

<i>Постоянная разница 16</i>		
Прочие	181	319
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	-	-
Временные разницы отчетного периода:	15 170	26 753
<i>Временная разница 1</i>		
Затраты на перереализованную НЗП	(745)	27 575
<i>Временная разница 2</i>		
Оценочные обязательства	(233)	(901)
<i>Временная разница 3</i>		
Разница в оценке НЗП	(2)	-
<i>Временная разница 4</i>		
Убыток по данным налоговой декларации за отчетный период	17 079	-
<i>Временная разница 5</i>		
Резерв по сомнительным долгам	(938)	1 286
<i>Временная разница 6</i>		
Прочие	9	(1 207)
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	(521)	(2 093)
<i>Временная разница 7</i>		
Оценочные обязательства 2013г.	(372)	372
Оценочные обязательства 2014г.	(1 277)	1 371
Оценочные обязательства 2015г.	1 128	
<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	-	-

Показатель	На 31.12.2016г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	14 203	2017-2019 г.г.
Сумма отложенного налогового обязательства	9 650	2017 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 2016 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 43 720 тыс. рублей. Величина выручки была определена на основании актов выполненных работ по завершенным этапам, предусмотренным договорами.

Также на 31 декабря 2016 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 41 369 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 Банка России раскрывается в сети Интернет на сайте ЗАО «Интерфакс» по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=29136>.

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

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	2016	2015	2014
АО «Янтарьэнерго»	64 267	217 202	102 825
Прочие связанные стороны	-	-	-
Выручка от продаж (без НДС)	64 267	217 202	102 825

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

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	2016	2015	2014
АО «Янтарьэнерго»	2 125	3 743	2 873
Прочие связанные стороны	-	-	-
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	2 125	3 743	2 873

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2016	на 31.12.2015
АО «Янтарьэнерго»	39 986	134 793	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	-
Задолженность	39 986	134 793	-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам:

За 2016 год размер вознаграждений основному управленческому персоналу составил 2 090 тыс. рублей (в 2015 году – 1 990 тыс. рублей).

В 2016 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 2016 год составила 890 тыс. рублей (за 2015 год – 631 тыс. рублей).

Вознаграждения членам ревизионной комиссии в 2016 году составили 21 тыс. рублей (в 2015 году – 20 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 2016 года Обществом проводились плановые инвентаризации активов и обязательств:

Плановая (ежегодная) инвентаризация имущества проводилась на основании Приказа № 99 от 21.10.2016 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 во многом зависит от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Ключевым внешним риском в 2016 году по-прежнему являлось снижение цен на нефть. Возросли труднопрогнозируемые геополитические риски: сирийский конфликт, конфликт на востоке Украины. Санкции в отношении России, введенные некоторыми странами, сохранялись весь год, реальные доходы населения продолжали падать, повышая социальное напряжение в обществе.

Совокупность указанных факторов сохраняла в экономике России, в целом, позицию снижения доступности капитала, увеличения стоимости капитала, роста уровня инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение 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 законодательства РФ применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как показывает практика и тенденции в изменениях налогового законодательства Российской Федерации, расширение полномочий позволяет налоговым органам занимать самостоятельную 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 2016 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 2016 года сформирован в размере 639 тыс. рублей.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 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 08.11.2010г. №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.

И.О.Генерального директора

Главный бухгалтер



Ю.И.Лукьянец

О.А.Карменати Нариньо