



Исх. № 88 от «30» марта 2016 г.

Аудиторское заключение

Адресат:

Акционерам акционерного общества «Салехардэнерго» и иным пользователям отчетности

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Акционерное общество «Салехардэнерго»

Сокращенное наименование: АО «Салехардэнерго»

Государственный регистрационный номер: 1158901001434

Место нахождения: 629007, Российская Федерация, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Свердлова, д. 39

Сведения об Аудиторе:

Наименование: Закрытое акционерное общество «ИНВЕСТАУДИТ»

Государственный регистрационный номер: 1025500742607

Место нахождения: Россия, 644043, г. Омск, ул. Щербанёва, д. 25

Наименование СРО, членом которой является аудиторская организация:

Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация) (СРО АПР)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 102015000926

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «Салехардэнерго», состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2015 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Салехардэнерго» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Главный аудитор
ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ»




Сусло Ю.А.

(На основании доверенности генерального директора ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ» Амелина Олега Александровича от 7.05.2015 года № 28)

« 30 » марта 2016 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Акционерное общество "Салехардэнерго"	по ОКПО	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	47196594		
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД	8901030855		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	40.30		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	14	
Местонахождение (адрес)		384		
629008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Свердлова ул, дом № 39				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 605 648	5 643 289	-
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	5 545 356	5 585 249	-
	Оборудование к установке	11502	1 805	1 805	-
	Строительство объектов основных средств	11503	58 487	56 235	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 605 648	5 643 289	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	464 144	524 639	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	454 578	515 307	-
	Расходы будущих периодов	12102	9 566	9 332	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	959 876	980 735	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	47 346	35 407	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	769 791	784 938	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	-	923	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	65	188	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	-	97	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	142 674	159 182	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	829	-	-
	в том числе:				
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12401	829	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	458 798	283 968	-
	в том числе:				
	Касса организации	12501	225	376	-
	Расчетные счета	12502	23 673	17 020	-
	Прочие специальные счета	12503	434 900	266 572	-
	Прочие оборотные активы	1260	65	65	-
	Итого по разделу II	1200	1 883 793	1 789 407	-
	БАЛАНС	1600	7 489 441	7 432 696	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 070 701	7 070 701	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(18 862)	(20 386)	-
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых периодов	13701	(20 386)	(20 386)	-
	Нераспределенная прибыль (убыток) текущего года	13702	1 524	-	-
	Итого по разделу III	1300	7 051 839	7 050 315	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	320 689	346 769	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	150 963	183 536	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	30 937	16 769	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	71 431	46 859	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	30 235	25 561	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	31 197	71 658	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	40	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	5 926	2 346	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	116 913	35 612	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	437 602	382 381	-
	БАЛАНС	1700	7 489 441	7 432 696	-

Руководитель

(подпись)

Стратий Юрий Федорович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Волкова Елена

Геннадьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2016 г.



Отчет о финансовых результатах

за Декабрь 2015 г.


		Коды	
		0710002	
		31	12 2015
Организация Акционерное общество "Салехардэнерго"	по ОКПО	47196594	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8901030855	
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД	40.30	
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	14
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	203 002	-
	в том числе:			
	по отпущенной электроэнергии	21101	86 865	-
	по отпущенной теплотенергии	21102	88 917	-
	по холодному водоснабжению	21103	13 542	-
	по подвозу питьевой воды	21104	191	-
	по отводу сточных вод (коллектор)	21105	7 372	-
	по очистке стоков	21106	4 719	-
	по реализации прочих услуг	21107	1 396	-
	Себестоимость продаж	2120	(427 743)	-
	в том числе:			
	по отпущенной электроэнергии	21201	(174 833)	-
	по отпущенной теплотенергии	21202	(167 227)	-
	по холодному водоснабжению	21203	(45 223)	-
	по подвозу питьевой воды	21204	(4 712)	-
	по отводу сточных вод (коллектор)	21205	(15 030)	-
	по очистке стоков	21206	(19 297)	-
	по реализации прочих услуг	21207	(1 421)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(224 741)	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(224 741)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 783	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	271 146	-
	Прочие расходы	2350	(47 664)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 524	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	305	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 524	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	1 524	-
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель 
(подпись)

Стратий Юрий Федорович 
(расшифровка подписи) Главный бухгалтер


(подпись)

Волкова Елена
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

29 марта 2016 г.


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. за 2015 г.	3200	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 01 декабря 2015 г.	3301	7 070 701	-	-	-	(20 386)	7 050 315
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 524	1 524
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 524	1 524
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	7 070 701	-	-	-	(18 862)	7 051 839

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	7 050 315
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	7 050 315
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	(20 386)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	(20 386)
до корректировок	3402	-	-	-	7 070 701
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	7 070 701

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	7 051 839	7 050 315	-


 (подпись)

Руководитель _____
Стратий Юрий Федорович
 (расшифровка подписи)




 (подпись)

Волкова Елена
 Геннадьевна
 (расшифровка подписи)

29 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств
за Декабрь 2015 г.

Организация Акционерное общество "Салехардэнерго"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710004		
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)		по ОКПО	31	12	2015
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность		ИНН	47196594		
Единица измерения: в тыс. рублей		ОКВЭД	8901030855		
		по ОКПОФ / ОКФС	40.30		
		по ОКЕИ	12267	14	
			384		

Наименование показателя	Код	За Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	479 187	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	422 700	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	56 487	-
Платежи - всего	4120	(306 560)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(127 456)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(152 921)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(26 183)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	172 627	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 203	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	111	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 092	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 203	-

Наименование показателя	Код	За Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
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	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	174 830	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	283 968	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	458 798	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Стратий Юрий Федорович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Волкова Елена
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2016 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Салехардэнерго"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 605 648	5 643 289	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	464 144	524 639	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	959 876	980 735	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	829	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	458 798	283 968	-
Прочие оборотные активы	1260	65	65	-
ИТОГО активы	-	7 489 441	7 432 696	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	320 689	346 769	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	116 913	35 612	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	437 602	382 381	-
Стоимость чистых активов	-	7 051 839	7 050 315	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2015 г.	58 040	14 761	-	60 292
	5250	за 2014 г.	-	-	-	-
в том числе: Здания	5241	за 2015 г.	47 422	4 075	-	50 258
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-
Сооружения	5242	за 2015 г.	7 517	519	-	6 940
	5252	за 2014 г.	-	-	-	-
Машины и оборудование	5243	за 2015 г.	3 101	10 055	-	3 094
	5253	за 2014 г.	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2015 г.	-	112	-	-
	5254	за 2014 г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе: Здания	5260	1 895	-	-	-
	5261	1 239	-	-	-
Сооружения	5262	576	-	-	-
	5263	80	-	-	-
Машины и оборудование	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	127 898	-
Расходы на оплату труда	5620	187 468	-
Отчисления на социальные нужды	5630	53 446	-
Амортизация	5640	52 175	-
Прочие затраты	5650	6 756	-
Итого по элементам	5660	427 743	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	427 743	-

7. Оценочные обязательства

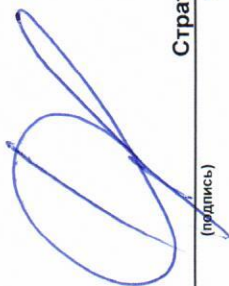
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	35 612	129 378	(14 468)	(33 609)	116 913
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	10 612	129 378	(14 468)	(8 609)	116 913
Резерв под оценочные налоговые обязательства	5702	25 000	-	-	(25 000)	-

8. Обеспечения обязательств

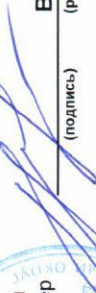
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2015 г.		за 2014 г.	
	Код			
Получено бюджетных средств - всего	5900	133 204		
в том числе:				
на текущие расходы	5901	133 204		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		
			На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:	5920	-		
	5911	-		
за 2015 г.	5921	-		
за 2014 г.				



Стратий Юрий Федорович
(расшифровка подписи)



Волкова Елена Геннадьевна
(расшифровка подписи)



29 марта 2016 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ

Акционерного общества
«САЛЕХАРДЭНЕРГО»

ЗА 2015 ГОД

Содержание

I	Сведения об организации.....	3
II	Информация об изменениях в учетной политике	8
III	Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности	8

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I. Сведения об организации

Акционерное общество (АО) «Салехардэнерго» создано путем реорганизации, в форме преобразования муниципального предприятия «Салехардэнерго» муниципального образования город Салехард, в соответствии с Постановлением Администрации муниципального образования город Салехард от 30 июня 2015 года №303. АО «Салехардэнерго» является правопреемником по правам и обязанностям МП «Салехардэнерго» МО г. Салехард. Единственным учредителем (акции принадлежат ему же) АО является муниципальное образование город Салехард в лице управления имущественных отношений Администрации города Салехарда. АО не является публичным. Имущественный комплекс, переданный по акту, является собственностью АО «Салехардэнерго» с момента государственной регистрации юридического лица, а именно с 01.12.2015 года. АО действует на основе хозрасчета и самофинансирования. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Салехардэнерго». Место нахождения АО: 629007, Россия, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Салехард, ул. Свердлова, дом 39. В целях получения прибыли путем эффективного использования, принадлежащего АО имущества в интересах самого общества и его акционера, и удовлетворения общественных потребностей АО осуществляет в установленном законодательством РФ порядке следующие виды деятельности:

1. Производство, передача и распределение электроэнергии (код ОКВЭД – 40.10), в том числе:

- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- производство электроэнергии тепловыми электростанциями;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций;
- эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов;

2. Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (код ОКВЭД – 40.30), в том числе:

- производство (выработка) тепловой энергии и транспортировка ее потребителям;
- деятельность по эксплуатации тепловых сетей;
- деятельность по продаже пара и горячей воды (тепловой энергии) гражданам;
- деятельность по обеспечению работоспособности котельных;

- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;
- эксплуатация пожароопасных производственных объектов.

3. Сбор, очистка и распределение воды (код ОКВЭД – 41.00), в том числе:

- добыча пресных подземных вод для хозяйственной деятельности и производственного водоснабжения;
- обеспечение питьевой и технической водой потребителей;
- деятельность по продаже питьевой и технической воды гражданам;
- водопользование, забор воды для нужд тепло- электроэнергетики.

4. Удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность (код ОКВЭД – 90.00), в том числе:

- утилизация отходов сточной системы канализации;
- оказание услуг гражданам по водоотведению;
- удаление и обработка твердых отходов.

5. Управление эксплуатацией жилого фонда (код ОКВЭД – 70.32.1), в том числе:

- начисление платежей и выполнение функций жилищных организаций по начислению платежей за жилые помещения, коммунальные и прочие услуги нанимателям по договорам найма или социального найма, арендаторам, владельцам, собственникам жилых и нежилых помещений, иным организациям, финансируемым из бюджета, включая бюджетные учреждения социальной сферы, формирование и доставка единого платежного документа;

- организация приема и выполнение функций жилищных организаций по приему населения и предоставление жителям информации о начислениях и оплате за жилые помещения, коммунальные и прочие услуги;

- информационный обмен и взаимодействие с участниками системы расчетов за жилые и нежилые помещения, коммунальные и прочие услуги.

6. Деятельность прочего сухопутного транспорта (код ОКВЭД – 60.2), в том числе:

- перевозка пассажиров автомобильным транспортом, оборудованием для перевозок более 8 человек

- перевозка пассажиров на коммерческой основе легковым автомобильным транспортом.

7. Организация перевозок грузов (код ОКВЭД – 63.40), в том числе:

- перевозка грузов автомобильным транспортом грузоподъемностью свыше 3,5 тонн;

- транспортно-экспедиционные услуги.

8. Строительство (код ОКВЭД – 45), в том числе:

- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;

- монтаж металлических строительных конструкций;
- монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- монтаж прочего инженерного оборудования;
- производство прочих отделочных и завершающих работ;
- производство электромонтажных работ;
- производство санитарно-технических работ;
- производство изоляционных работ.

9. Производство готовых металлических изделий (код ОКВЭД – 28), в том числе:

- ковка, прессование, штамповка и профилирование; изготовление изделий методом порошковой металлургии;

- производство строительных металлических конструкций;
- производство строительных металлических изделий;
- производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей;
- производство радиаторов и котлов центрального отопления;
- производство радиаторов;
- предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию котлов центрального отопления;
- производство инструментов;
- производство замков и петель;
- производство металлических бочек и аналогичных емкостей;
- производство упаковки из легких металлов;
- производство изделий из проволоки;
- производство крепежных изделий и пружин;
- производство бронированных или армированных сейфов, негоряемых шкафов и дверей.

10. Производство машин и оборудования (код ОКВЭД – 29), в том числе:

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию двигателей и турбин, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных двигателей;

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию насосов и компрессоров;

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию печей и печных топок;

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию промышленного холодильного и вентиляционного оборудования;

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки.

11. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (код ОКВЭД – 50.20), в том числе:

- техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей;

- техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;

- предоставление прочих видов услуг по техническому обслуживанию автотранспортных средств.

12. Образовательная деятельность по программам профессиональной подготовки (код ОКВЭД – 80.42).

13. Деятельность по ремонту средств измерений (код ОКВЭД – 33.20.9).

14. Реализация нефти, газа и продуктов их переработки (код ОКВЭД – 52.48.39), в том числе:

- эксплуатация взрывоопасных и пожароопасных производственных объектов;

15. Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки (код ОКВЭД – 63.12.21), в том числе:

- эксплуатация взрывоопасных и пожароопасных производственных объектов;

16. Хранение и складирование газа и продуктов его переработки (код ОКВЭД – 63.12.22), в том числе:

- эксплуатация взрывоопасных и пожароопасных производственных объектов;

- хранение и утилизация неликвидных, потенциально-опасных производственных расходных материалов, в т.ч. внутридомовое газовое оборудование.

17. Сбор и передача в органы регистрационного учета документов для регистрации граждан по месту пребывания и месту жительства (код ОКВЭД – 72.30).

18. Ведение базы данных и предоставление жилищным и ресурсоснабжающим организациям информации, необходимой для ведения учета платежей за жилые помещения, коммунальные и прочие услуги и ресурсы (код ОКВЭД – 72.40).

19. Работы по мониторингу состояния и загрязнения окружающей природной среды (код ОКВЭД – 74.20.55).

20. Деятельность в области метрологии (код ОКВЭД – 74.20.42)

21. Рекламная деятельность (код ОКВЭД – 74.40).

22. Предоставление услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию и перемотке электродвигателей, генераторов и трансформаторов (код ОКВЭД – 31.10.9).
23. Транспортирование по трубопроводам (код ОКВЭД – 60.30).
24. Технические испытания, исследования и сертификация (код ОКВЭД – 74.30).
25. Предоставление секретарских, редакторских услуг и услуг по переводу (код ОКВЭД – 74.83).
26. Оптовая торговля, включая торговлю через агентов, кроме торговли автотранспортными средствами и мотоциклами (код ОКВЭД – 51).
27. Розничная торговля, кроме торговли автотранспортными средствами и мотоциклами; ремонт бытовых изделий и предметов личного пользования (код ОКВЭД – 52).
28. Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием (код ОКВЭД – 74.1).
29. Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве (код ОКВЭД – 74.20.1).

АО вправе осуществлять любую деятельности, не закрепленную в настоящем Уставе, если эта деятельность не противоречит требованиям действующего законодательства РФ.

Среднегодовая численность работающих АО «Салехардэнерго» за 2015 год составила 1 463 человек. Списочная численность на 31.12.2015 года составляет 1 483 человека.

Органы управления и контроля АО «Салехардэнерго»:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор. Генеральным директором предприятия в 2015 году являлся Стратий Юрий Федорович, на основании постановления Администрации муниципального образования город Салехард от 30.06.2015 № 303.

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществлялся Советом директоров Общества, на основании Устава АО «Салехардэнерго». Состав членов Совета директоров, на основании распоряжения Администрации муниципального образования город Салехард от 04.12.2015 № 2105-р:

1. Семихин Евгений Викторович - первый заместитель Главы Администрации города Салехард.

2. Воробьев Александр Николаевич - заместитель Главы Администрации города Салехард.

3. Кондаков Сергей Владимирович - начальник управления имущественных отношений Администрации города Салехард.

4. Уфимцева Елена Викторовна - начальник департамента финансов Администрации города Салехард.

5. Ткачев Сергей Владимирович - начальник департамента городского хозяйства Администрации города Салехард.

Дочерних и зависимых обществ АО не имеет.

Уставный капитал Общества зарегистрирован в размере 7 070 701 000 (семь миллиардов семьдесят миллионов семьсот одна тысяча) рублей 00 копеек и состоит из номинальной стоимости акций. Обществом размещено обыкновенных именных акций - 7 070 701 (семь миллионов семьдесят тысяч семьсот одна) штука, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей 00 копеек каждая. Все акции выпущены в бездокументарной форме. Доля акций Общества, находящихся в собственности Муниципального образования город Салехард составляет 100 (сто) % акций.

Размер уставного капитала АО «Салехардэнерго» с момента регистрации не изменился и составляет 7 070 701 000,00 (семь миллиардом семьдесят миллионов семьсот одна тысяча) рублей 00 коп.

II. Информация об изменениях в учетной политике

Изменения в учетную политику АО «Салехардэнерго» отсутствуют, так как законодательные поправки, вступившие в силу с 01.01.2016, не предусматривают предоставления какого-либо выбора способов и методов при организации как бухгалтерского, так и налогового учета.

III. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Информация о доходах и расходах

3.1.1. Порядок и способ определения признанной выручки. Сумма признанной выручки отчетного периода

В составе доходов от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ), по каждому виду в отдельности:

а) Основная реализация: электрическая энергия, тепловая энергия (в том числе горячее водоснабжение - компонент тепловая энергия на нагрев воды), холодная вода (питьевая вода), подвоз воды (привозная вода), транспортировка сточных вод (коллектор),

очистка сточных вод (слив ЖБО). АО «Салехардэнерго» производит коммунальные услуги.

б) Прочая реализация оказания услуг (размещение оборудования, оперативно-техническое обслуживание оборудования, установка, замена и ремонт узлов учета коммунальных ресурсов, отключение/подключение потребителей к инженерным сетям, технологическое присоединение к инженерным сетям, услуги автотранспорта, устранение аварийных ситуаций на инженерных сетях и т.д.);

Факт оказания услуг (отгрузки покупателю продукции, выполнения работ) подтверждается соответствующими документами (счет-фактура, накладная на отпуск, акт о приемке выполненных работ, оказания услуг).

Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, т.е. операции в учете отражаются согласно условиям заключенных договоров на оказание услуг (работ, товаров, выполнения работ) на момент перехода права владения, а именно отражаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

К прочим доходам относятся признанные или оплаченные доходы в виде:

штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров; сумм, по возмещению причиненного предприятию ущерба; активов, полученных безвозмездно; прибыли прошлых лет, выявленных в отчетном году; списанной кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности; суммы дооценки активов; субсидий "Плановые убытки" Организации, оказывающей услуги ЖКХ по регулируемым в установленном законодательством РФ порядке тарифам для населения; возмещения страховой суммы; арендной платы, за сдачу имущества во временное пользование; госпошлины, возмещенной по решению суда; доходы, выявленные при инвентаризации; доходы от реализации материалов, металлолома, ГСМ; прочие доходы, несвязанные с осуществлением основного вида деятельности.

Дату признания прочих расходов определять в следующем порядке:

а) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков признаются в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

б) суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, признаются в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

в) иные поступления - по мере образования (выявления).

Выручка по договорам, предусматривающим расчеты в безденежной форме за 2015 год отсутствует.

Сумма признанной выручки по основным видам деятельности за 2015 год

Наименование	Выручка без НДС	Субсидии-плановые убытки	Итого признанные доходы по обычным видам деятельности
Электроэнергия	86 864 739,55	47 729 948,91	134 594 688,46
Теплоэнергия	87 481 082,97	56 379 401,86	143 860 484,83
Питьевая вода	13 541 821,38	16 519 753,15	30 061 574,53
Привозная питьевая вода	190 590,21	2 011 992,13	2 202 582,34
Коллектор	7 372 039,81	8 479 831,33	15 851 871,14
Слив ЖБО	4 719 136,81		4 719 136,81
ГВС	1 435 792,70	2 083 179,11	3 518 971,81
Итого	201 605 203,43	133 204 106,49	334 809 309,92
Прочая реализация	1 396 422,33		1 396 422,33
Всего	203 001 625,76	133 204 106,49	336 205 732,25

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, при этом коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.1.2. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Расчет базовой прибыли на акцию

Показатель	Декабрь 2015г.	Прошедший период
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	1 523	0
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	7 070 701	0
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,00215	0

Информация о величине скорректированной базовой прибыли (убытка) и скорректированном средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении, используемых при расчете разводненной прибыли (убытка), а также информация о прибыли приходящейся на одну акцию за предшествующий отчетный год, отсутствует, так как Бухгалтерская отчетность АО "Салехардэнерго" за период декабрь 2015 года в связи с реорганизацией в форме преобразования является вступительной.

АО «Салехардэнерго» не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, следовательно в пояснениях раскрывает только базовую прибыль (убыток) на акцию, необходимость расчета разводненной прибыли на акцию в пояснениях к отчету о финансовых результатах отсутствует.

3.2. Информация о внеоборотных активах

Сведения о методах оценки основных средств

Наименование объекта учета	Характеристика метода учета	Момент отражения операции в учете
Основные средства (принятые к учету)	По первоначальной стоимости в сумме фактических вложений на приобретении, сооружение объекта	Дата принятия к учету
Начисление амортизации	По линейному методу	Последний день месяца
	Восстановительная стоимость – стоимость основного средства после переоценки	Дата принятия к учету
	Остаточная стоимость – первоначальная (восстановительная) стоимость минус начисленная амортизация по основному средству	Дата принятия к учету

Приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей. За 2015 год основные средства, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) отсутствуют.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В целях налогового учета объектов основных средств применять правила, установленные ст.256 НК РФ.

Для объектов основных средств, бывшие в употреблении (в том числе в виде вклада в уставный (складочный) капитал или в порядке правопреемства при реорганизации юридических лиц), в целях применения линейного метода начисления амортизации по этим объектам, определяется норма амортизации с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

Если срок фактического использования бывшего в употреблении основного средства у предыдущих собственников окажется равным сроку его полезного

использования, определяемому классификацией основных средств, утвержденной Правительством Российской Федерации, превышающим этот срок или при отсутствии сведений о сроке эксплуатации у предыдущего собственника, срок полезного использования этого основного средства определяется самостоятельно (на основании приказа) с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Не начисляется амортизация по объекты жилфонда и благоустройства. По таким объектам в конце каждого года начисляется износ на забалансовый счет 010 "Износ основных средств". Балансовая стоимость объектов, не подлежащих приватизации в составе имущественного комплекса, учитываемых на забалансовом счете:

Основное средство	по состоянию на 31.12.15	
	балансовая стоимость	износ
Двухкомнатная квартира по ул.Совхозная 15-10	1 109 680,00	401 552,35
Трехкомнатная квартира по ул. З.Космодемьянской 37 -14	1 400 000,00	476 000,00
Двухкомнатная квартира по ул.Броднева 28 А кв.36	1 508 500,00	497 805,00
Двухкомнатная квартира по ул. Зои Космодемьянской 35 -30	1 010 021,76	186 854,01
Трехкомнатная квартира по ул. Совхозная 15-15	1 295 641,00	200 824,36
Итого	6 323 842,76	1 763 035,72

Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. Объект переводится в состав ОС после завершения капитальных вложений и оформления первичных документов. Государственная регистрация права (по недвижимости) и фактическая эксплуатация (ее отсутствие) не влияют на принятие объекта к учету.

По состоянию на 31 декабря 2015 года балансовая стоимость таких объектов в учете отсутствует.

3.3. Информация о материально-производственных запасах

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу и сроком службы более одного года, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и одновременно списываются на расходы по мере отпуска в производство. В целях налогового учета МПЗ установить лимит стоимости в качестве ТМЦ с учетом правил ст.256 НК РФ.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. по цене фактического приобретения, которая в зависимости от способа поступления МПЗ определяется следующим образом:

1) при приобретении за плату, себестоимость исчисляется, исходя из суммы фактических затрат организации на приобретение МПЗ, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

2) при получении на безвозмездной основе себестоимость исчисляется исходя из рыночной стоимости МПЗ на дату оприходования;

3) при приобретении МПЗ в обмен на другое имущество себестоимость определяется, исходя из стоимости ценностей переданных или подлежащих передаче организацией. За 2015 год МПЗ, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) отсутствуют.

Счет учета затрат 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет учета затрат 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» в бухгалтерском учете не используются.

Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости.

Спецоснастка и спецодежда принимаются к бухгалтерскому учету в качестве средств в обороте. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается единовременно. Стоимость специальной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

3.4. Информация о финансовых вложениях

Ценные бумаги, которые котируются на фондовом рынке, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущим рыночным ценам, а финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, - по первоначальной стоимости. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, способ оценки которых определен по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, стоимость выбывающих финансовых вложений равна их первоначальной стоимости.

По состоянию на 31.12.2015 г. краткосрочные финансовые вложения АО «Салехардэнерго» составили 829 тыс. руб.

3.5. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

На предприятии создаются следующие виды резервов: под снижение стоимости материальных ценностей; по сомнительным долгам; предстоящих расходов на оплату отпусков. В целях налогового учета не учитываются в составе налогооблагаемой базы по налогу на прибыль суммы резервов под снижение стоимости материальных ценностей и по сомнительным долгам.

3.5.1. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается ввиду обоснованности величины балансовой стоимости материально-производственных запасов при наличии признаков снижения их текущей рыночной стоимости. Резерв образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

На 31.12.2015 года по итогам работы комиссии был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 1 057 797,66 руб.

3.5.2. Резерв по сомнительным долгам

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 31.12.2015 года был создан резерв сомнительных долгов, его размер составил 13 405 930,23 руб.

3.5.3. Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков создается в целях равномерного распределения по месяцам предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Планируемая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества отпускных дней работников и их среднего дневного заработка, принимаемого в расчет при определении отпускных сумм. За декабрь 2015 года произведено отчислений в резерв в

сумме 12 465 195,63 руб., использовано резерва на оплату текущих расходов начисленного отпуска работникам в сумме 14 468 017,87 руб. В результате восстановлена сумма неиспользованного резерва в сумме 8 609 315,84 руб., путем отражения корректировок на счетах бухгалтерского учета себестоимости. По итогам работы инвентаризационной комиссии по состоянию на 31.12.15 года, исходя из количества неиспользованных дней отпуска по состоянию на 01.01.2016 года определен резерв на оплату отпусков в сумме 116 913 737,66 руб.

3.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2015 год составила 304 667 руб.

Сумма постоянных разниц, возникшая в отчетном периоде в прочих расходах и повлекшая корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составляет 20 886 940,22 руб.

Сумма постоянных разниц, возникшая в отчетном периоде в прочих доходах и повлекшая корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составляет 118 429 880,88 руб.

Сумма временных разниц, возникшая в отчетном периоде в прочих расходах и повлекшая корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль отсутствует.

Сумма постоянных налоговых обязательств составила 4 177 388 руб. Сумма постоянных налоговых активов составила 23 685 976 руб.

3.7. Сведения о связанных сторонах

Учредителем (акционером) АО «Салехардэнерго» является муниципальное образование город Салехард в лице управления имущественных отношений Администрации города Салехарда. Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью АО осуществляется Советом директоров АО. Состав членов Совета директоров указаны в I главе настоящих пояснений. В отчетном году АО «Салехардэнерго» не осуществляло никаких операций с указанными связанными сторонами.

В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 в составе основного управленческого персонала организации учитывается генеральный директор, его заместители, члены совета директоров, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью

организации. Информация о размерах краткосрочных вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу:

тыс.руб.

Период	Оплата труда	Ежегодный отпуск	НДФЛ	Страховые взносы	Итого
Отчетный период 2015 год	889	187	223	327	1 626
Плановый период 2016 года	18 703	35 448	7 040	8 976	70 167

Долгосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу отсутствуют.

3.8. Информация о событиях после отчетной даты.

На дату подготовки бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, в соответствии с нормами установленными ПБУ 7/98 отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность АО "Салехардэнерго" за период декабрь 2015 года в связи с реорганизацией в форме преобразования является вступительной.

3.9. Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты сроком до 6 месяцев, а также денежные депозиты с условием произвольного снятия и пополнения.

С целью формирования показателей отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 к текущим, инвестиционным, финансовым денежным потокам относятся все виды денежных потоков закрепленные в ПБУ 23/2011, в том числе к текущим относятся прочие поступления (возврат подотчетных сумм, гос. пошлины, возврат алиментов, материальная помощь, полученные штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договора); прочие выплаты и перечисления (материальная помощь, убытки, штрафы, членские и профсоюзные взносы, услуги банка).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

С целью формирования показателей отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 свернуто отражаются денежные потоки, поименованные в п. п. 14 и 15 ПБУ 23/2011. Возвраты денежных средств отражаются по соответствующим строкам поступлений и расходования денежных потоков со знаком «минус».

**Генеральный
директор**

Ю.Ф. Стратий

**Главный
бухгалтер**



Е.Г. Волкова

«29» марта 2016 г.

ДОВЕРЕННОСТЬ № 28

город Омск

Седьмое мая две тысячи пятнадцатого года

Настоящей доверенностью Закрытое Акционерное общество «ИНВЕСТАУДИТ» в лице генерального директора Амелина Олега Александровича, действующего на основании Устава

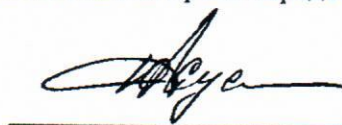
Настоящей доверенностью уполномочивает:

Первого заместителя генерального директора - главного аудитора Сусло Юрия Александровича паспорт 5209 № 812807 выдан ОУФМС России по Омской обл. в Ленинском АО г. Омска от 17.09.2009 года

подписывать от имени Доверителя, в том числе руководителя письменные информации, аудиторские заключения.

Доверенность выдана сроком на год без права передоверия.

Подпись Сусло Ю.А.



удостоверяю.

Генеральный директор ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ»

Амелин Олег Александрович

