

Аудиторско-  
Консалтинговая  
Группа



**ИНВЕСТАУДИТ**



*Содействие безопасному развитию  
бизнеса наших клиентов*

---

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

*член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»»*

**ОРНЗ 11606059675**

*бесплатная линия: 8-800-775-04-71*

*[www.investaudit.ru](http://www.investaudit.ru)*



Исх. № \_\_\_\_\_ от « 30 » марта 2017 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 Ассоциация «Содружество»  
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11606059675

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «Салехардэнерго», состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2016 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 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 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 06.05.2016 года № 28)*

*« 30 » марта 2017 года*

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Организация	<b>Акционерное общество "Салехардэнерго"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2016</b>
Вид экономической деятельности	<b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>	по ОКПО	<b>47196594</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / муниципальная собственность</b>	ИНН	<b>8901030855</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	<b>40.30</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>629008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Свердлова ул, дом № 39</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12267</b>	<b>14</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	5 510 925	5 605 648	5 643 289
	в том числе:				
2.1.	Основные средства в организации	11501	5 199 600	5 545 356	5 585 249
2.2.	Оборудование к установке	11502	5 585	1 805	1 805
2.2.	Строительство объектов основных средств	11503	305 740	58 487	56 235
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	54 792	19 204	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 565 717	5 624 852	5 643 289
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	299 284	464 144	524 639
	в том числе:				
4.1.	Материалы	12101	297 815	454 578	515 307
4.1.	Расходы будущих периодов	12102	1 469	9 566	9 332
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81	81	-
	Дебиторская задолженность	1230	742 333	884 036	980 735
	в том числе:				
5.1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	41 951	47 223	35 407
5.1.	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	633 870	696 757	784 938
5.1.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12303	565	-	923
5.1.	Расчеты с подотчетными лицами	12304	139	65	188
5.1.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	65 808	139 991	159 279
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 498	829	-
	в том числе:				
3.1.	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12401	2 498	829	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	674 279	458 798	283 968
	в том числе:				
	Касса организации	12501	792	225	376
	Расчетные счета	12502	22 286	23 673	17 020
	Прочие специальные счета	12503	651 201	434 900	266 572
	Прочие оборотные активы	1260	-	65	65
	Итого по разделу II	1200	1 718 475	1 807 953	1 789 407
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>7 284 192</b>	<b>7 432 805</b>	<b>7 432 696</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 070 701	7 070 701	7 070 701
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	76	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(273 633)	(75 498)	(20 386)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых периодов	13701	(75 955)	(20 386)	(20 386)
	Нераспределенная прибыль (убыток) текущего года	13702	(197 678)	(55 112)	-
	Итого по разделу III	1300	6 797 144	6 995 203	7 050 315
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	395 744	320 689	346 769
	в том числе:				
5.3.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	263 447	150 963	183 536
5.3.	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	12 910	30 937	16 769
5.3.	Расчеты по налогам и сборам	15203	47 211	71 431	46 859
5.3.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	27 213	30 235	25 561
5.3.	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	33 547	31 197	71 658
5.3.	Расчеты с подотчетными лицами	15206	4	-	40
5.3.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	11 412	5 926	2 346
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	91 304	116 913	35 612
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	487 048	437 602	382 381
	<b>БАЛАНС</b>	1700	7 284 192	7 432 805	7 432 696

Руководитель

(подпись)

Стратий Юрий Федорович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Волкова Елена  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация <b>Акционерное общество "Салехардэнерго"</b>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	0710002	31	12	2016
Вид экономической деятельности <b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)</b>	ИНН	47196594			
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность</b>	по ОКВЭД	8901030855			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	40.30	12267	14	
	по ОКЕИ		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	2 135 345	203 002
	в том числе:			
	по отпущенной электроэнергии	21101	947 903	86 865
	по отпущенной теплоты	21102	813 539	88 917
	по холодному водоснабжению	21103	168 685	13 542
	по подвозу питьевой воды	21104	2 489	191
	по отводу сточных вод (коллектор)	21105	68 591	7 372
	по очистке стоков	21106	79 829	4 719
	по реализации прочих услуг	21107	10 732	1 132
	по технологическому присоединению	21108	43 577	264
	Себестоимость продаж	2120	(3 741 951)	(427 743)
	в том числе:			
	по отпущенной электроэнергии	21201	(1 678 564)	(174 833)
	по отпущенной теплоты	21202	(1 302 932)	(167 227)
	по холодному водоснабжению	21203	(403 215)	(45 223)
	по подвозу питьевой воды	21204	(36 438)	(4 712)
	по отводу сточных вод (коллектор)	21205	(132 906)	(15 030)
	по очистке стоков	21206	(175 020)	(19 297)
	по реализации прочих услуг	21207	(9 317)	(986)
	по технологическому присоединению	21208	(3 559)	(435)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 606 606)	(224 741)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 606 606)	(224 741)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	68 498	2 783
	Проценты к уплате	2330	(6)	-
	Прочие доходы	2340	1 835 937	271 146
	Прочие расходы	2350	(531 021)	(123 504)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(233 198)	(74 316)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(11 052)	305
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	35 588	19 204
	Прочее	2460	(68)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(197 678)	(55 112)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Декабрь 2015 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	(197 678)	(55 112)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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)

30 марта 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
47196594		
8901030855		
40.30		
12267	14	
384		

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

Организация Акционерное общество "Салехардэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальная

Непубличные акционерные общества / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 01 декабря 2015 г.	3100	7 070 701	-	-	-	(20 386)	7 050 315
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(55 112)	(55 112)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(55 112)	(55 112)
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 2015 г. За 2016 г.	3200	7 070 701	-	-	-	(75 498)	6 995 203
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	X
акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(198 059)	(198 059)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(197 678)	(197 678)
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	(381)	(381)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	76	(76)	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	7 070 701	-	-	76	(273 633)	6 797 144

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
		На 01 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
До корректировок	3400	7 050 315	1 524	7 051 839
корректировка в связи с:	3410	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	(56 636)	(56 636)
исправлением ошибок	3500	7 050 315	(55 112)	6 995 203
после корректировок				
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	(20 386)	1 524	(18 862)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	(56 636)	(56 636)
исправлением ошибок	3501	(20 386)	(55 112)	(75 498)
после корректировок				
Другие статьи капитала				
До корректировок	3402	7 070 701	-	7 070 701
корректировка в связи с:	3412	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-
исправлением ошибок	3502	7 070 701	-	7 070 701
после корректировок				

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	6 797 144	6 995 202	7 050 315

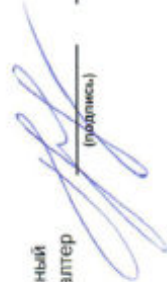




Руководитель  
(подпись)

Стратий Юрий Федорович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Волкова Елена  
Геннадьевна  
(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Акционерное общество "Салехардэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
47196594		
8901030855		
40.30		
12267	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 863 513	479 187
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 545 878	422 700
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	31 105	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	8 858	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	277 672	56 487
Платежи - всего	4120	(3 055 334)	(306 560)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 355 649)	(127 456)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 541 340)	(152 921)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(158 345)	(26 183)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	808 179	172 627
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	63 707	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	63 707	2 092
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(656 024)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(464 859)	-
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	(2 055)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(189 110)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(592 317)	2 203

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
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	(381)	-
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 в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	(381)	-
	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(381)	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	215 481	174 830
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	458 798	283 968
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	674 279	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)

30 марта 2017 г.

## Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Салехардэнерго"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 510 925	5 605 648	5 643 289
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	54 792	19 204	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	299 284	464 144	524 639
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81	81	-
Дебиторская задолженность*	1230	742 333	884 036	980 735
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 498	829	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	674 279	458 798	283 968
Прочие оборотные активы	1260	-	65	65
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>7 284 192</b>	<b>7 432 805</b>	<b>7 432 696</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	395 744	320 689	346 769
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	91 304	116 913	35 612
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>487 048</b>	<b>437 602</b>	<b>382 381</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>6 797 144</b>	<b>6 995 202</b>	<b>7 050 315</b>

\* - 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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	5120	5121	-	-	-	-	-	-
Всего								
в том числе:								



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 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 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 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 2016 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные Здания)	5200	за 2016 г.	5 597 520	(52 164)	221 311	(1 082)	142	(566 127)	-	-	5 817 749	(618 149)
	5210	за 2015 г.	5 585 249	-	12 509	(238)	10	(52 174)	-	-	5 597 520	(52 164)
Сооружения	5201	за 2016 г.	2 124 970	(13 037)	1 222	(472)	4	(156 576)	-	-	2 125 720	(169 609)
	5211	за 2015 г.	2 123 731	-	1 239	-	-	(13 037)	-	-	2 124 970	(13 037)
Земельные участки	5202	за 2016 г.	2 154 695	(23 110)	123 873	(128)	19	(271 146)	-	-	2 278 440	(294 237)
	5212	за 2015 г.	2 153 656	-	1 096	(57)	2	(23 112)	-	-	2 154 695	(23 110)
Транспортные средства	5203	за 2016 г.	872 718	-	-	-	-	-	-	-	872 718	-
	5213	за 2015 г.	872 718	-	-	-	-	-	-	-	872 718	-
Машины и оборудование	5204	за 2016 г.	15 476	(434)	2 796	-	-	(5 105)	-	-	18 272	(5 539)
	5214	за 2015 г.	15 476	-	-	-	-	(434)	-	-	15 476	(434)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2016 г.	428 215	(15 514)	92 667	(482)	119	(132 571)	-	-	520 400	(147 966)
	5215	за 2015 г.	418 334	-	10 062	(181)	8	(15 522)	-	-	428 215	(15 514)
Передаточные устройства	5206	за 2016 г.	1 183	(51)	398	-	-	(460)	-	-	1 581	(511)
	5216	за 2015 г.	1 071	-	112	-	-	(51)	-	-	1 183	(51)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5207	за 2016 г.	263	(18)	-	-	-	(193)	-	-	263	(211)
	5217	за 2015 г.	263	-	-	-	-	(18)	-	-	263	(18)
в том числе:	5208	за 2016 г.	-	-	355	-	-	(76)	-	-	355	(76)
	5218	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2015 г.	60 292	475 947	(3 602)	(221 311)	311 326
	5250	за 2015 г.	58 040	14 761	-	12 509	60 292
Здания	5241	за 2016 г.	50 258	10 615	-	(1 222)	59 651
	5251	за 2015 г.	47 422	4 075	-	(1 239)	(50 258)
Сооружения	5242	за 2016 г.	6 940	309 714	1 028	(123 873)	191 753
	5252	за 2015 г.	7 517	519	-	(1 096)	6 940
Машины и оборудование	5243	за 2016 г.	3 094	152 069	2 574	(92 667)	59 922
	5253	за 2015 г.	3 101	10 055	-	(10 062)	3 094
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2016 г.	-	398	-	(398)	-
	5254	за 2015 г.	-	112	-	(112)	-
Транспортные средства	5245	за 2016 г.	-	2 796	-	(2 796)	-
	5255	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Передаточные устройства	5246	за 2016 г.	-	355	-	(355)	-
	5256	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 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, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Здания	5260	99 227	-	1 895	-
	5261	499	-	1 239	-
Машины и оборудование	5262	98 678	-	576	-
	5263	50	-	80	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 647 173	-	-
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	52	-	-
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	6 324	-	-
	5287	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка			
											первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	829	-	3 075	(1 406)	-	-	-	-	2 498	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	898	(69)	-	-	-	-	829	-	-
в том числе:													
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5306	за 2016 г.	829	-	2 785	(1 116)	-	-	-	-	2 498	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	898	(69)	-	-	-	-	829	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2016 г.	-	-	290	(290)	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	829	-	3 075	(1 406)	-	-	-	-	2 498	-	-
	5310	за 2015 г.	-	-	898	(69)	-	-	-	-	829	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	467 566	(3 422)	4 674 013	(4 838 708)	-	(165)	X	302 871	(3 587)	
	5420	за 2015 г.	527 003	(2 364)	499 969	(559 406)	-	(1 058)	X	467 566	(3 422)	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	458 000	(3 422)	929 147	(1 085 745)	-	(165)	-	301 402	(3 587)	
	5421	за 2015 г.	517 671	(2 364)	70 847	(130 518)	-	(1 058)	-	458 000	(3 422)	
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	1 204	(1 204)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2015 г.	-	-	950	(950)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	3 741 951	(3 741 951)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2015 г.	-	-	427 743	(427 743)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2016 г.	9 566	-	1 711	(9 808)	-	-	-	1 469	-	
	5427	за 2015 г.	9 332	-	429	(195)	-	-	-	9 566	-	
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 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. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
															причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	973 282	(89 246)	541 192	-	(677 322)	-	(5 572)	-	-	-	-	-	-	-	837 152	(94 818)
	5530	за 2015 г.	1 074 145	(93 410)	336 687	6	(437 556)	-	4 164	-	-	-	-	-	-	-	973 282	(89 246)
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	783 558	(86 762)	460 395	-	(489 928)	-	(6 219)	-	-	-	-	-	-	-	754 025	(92 981)
	5531	за 2015 г.	878 869	(92 979)	174 151	6	(269 488)	-	6 217	-	-	-	-	-	-	-	783 558	(86 762)
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	47 346	(805)	41 358	-	(46 753)	-	647	-	-	-	-	-	-	-	41 951	(159)
	5532	за 2015 г.	35 407	(431)	24 153	-	(12 214)	-	(374)	-	-	-	-	-	-	-	47 346	(805)
Прочая	5513	за 2016 г.	142 378	(1 679)	39 439	-	(140 641)	-	(1 679)	-	-	-	-	-	-	-	142 378	(1 679)
	5533	за 2015 г.	159 869	-	138 383	-	(155 874)	-	(1 679)	-	-	-	-	-	-	-	142 378	(1 679)
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	973 282	(89 246)	541 192	-	(677 322)	-	(5 572)	-	-	-	-	-	-	-	837 152	(94 818)
	5520	за 2015 г.	1 074 145	(93 410)	336 687	6	(437 556)	-	4 164	-	-	-	-	-	-	-	973 282	(89 246)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	31 декабря 2011		31 декабря 2011		31 декабря 2011	
	Код	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	357 551	-	519 969	-	549 500
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	352 272	-	504 712	-	532 745
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 657	-	1 384	-	1 623
прочая	5543	3 622	-	13 873	-	15 132
	5544	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долговой краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							погашение	списание на финансовый результат
				в результате поступление	в результате	в результате	в результате							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-			
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	320 689	392 621	68	(317 634)	-	-	-	-	395 744			
в том числе:	5580	за 2015 г.	346 769	237 509	-	(263 589)	-	-	-	-	320 689			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	150 963	263 057	-	(150 573)	-	-	-	-	263 447			
	5581	за 2015 г.	183 536	79 663	-	(112 236)	-	-	-	-	150 963			
авансы полученные	5562	за 2016 г.	30 937	10 245	-	(28 272)	-	-	-	-	12 910			
	5582	за 2015 г.	16 769	20 019	-	(5 851)	-	-	-	-	30 937			
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	101 666	74 356	68	(101 666)	-	-	-	-	74 424			
	5583	за 2015 г.	72 420	99 348	-	(70 102)	-	-	-	-	101 666			
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
прочая	5566	за 2016 г.	37 123	44 963	-	(37 123)	-	-	-	-	44 963			
	5586	за 2015 г.	74 044	38 479	-	(75 400)	-	-	-	-	37 123			
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-			
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-			
Итого	5550	за 2016 г.	320 689	392 621	68	(317 634)	-	-	X	X	395 744			
	5570	за 2015 г.	346 769	237 509	-	(263 589)	-	-	X	X	320 689			

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 01 декабря 2015 г.
Всего	5590	391	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	391	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	1 050 660	127 898
Расходы на оплату труда	5620	1 186 899	187 468
Отчисления на социальные нужды	5630	326 127	53 446
Амортизация	5640	538 970	52 175
Прочие затраты	5650	639 295	6 756
Итого по элементам	5660	3 741 951	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	3 741 951	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	116 913	242 504	(268 113)	-	91 304
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	116 913	242 504	(268 113)	-	91 304

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	за 2016 г.		за 2015 г.	
	Код			
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 524 680		133 204
в том числе:				
на текущие расходы	5901	1 524 680		133 204
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего		5910	-	-
в том числе:		5920	-	-
за 2016 г.	5911	-	-	-
за 2015 г.	5921	-	-	-

*(подпись)*



Руководитель

**Стратий Юрий Федорович**  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

**Волкова Елена Геннадьевна**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ  
Акционерного общества  
«САЛЕХАРДЭНЕРГО»  
ЗА 2016 ГОД



## Содержание

I	Сведения об организации.....	3
II	Информация об изменениях в учетной политике .....	8
III	Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности ....	9

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, негорючих 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 Уставе, если эта деятельность не противоречит требованиям действующего законодательства РФ.

Среднегодовая численность работающих АО «Салехардэнерго» за 2016 год составила 1 445,6 человек. Списочная численность на 31.12.2016 года составляет 1 380 человека.

Органы управления и контроля АО «Салехардэнерго»:

- Общее собрание акционеров;

- Совет директоров Общества;

- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор. Генеральным директором предприятия в 2016 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.

6. Стратий Юрий Федорович - генеральный директор АО "Салехардэнерго".

7. Пизняк Александр Иванович - главный инженер АО "Салехардэнерго".

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 миллиардов семьдесят миллионов семьсот одна тысяча) рублей 00 коп.

## **II. Информация об изменениях в учетной политике**

Изменения в учетную политику АО «Салехардэнерго» с 01.01.2017 года:

Регистры учета страховых взносов ведутся в электронном виде по форме, приведенной в приложении к учетной политике. Печать указанных регистров осуществляется один раз в год по состоянию на 31 декабря каждого года.

### 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 2016 год отсутствует.

Сумма признанной выручки по основным видам деятельности за 2016 год, руб.

Наименование	Выручка без НДС	Субсидии - плановые убытки	Итого признанные доходы по обычным видам деятельности
Электроэнергия	947 903 066,60	514 448 306,15	1 462 351 372,75
Теплоэнергия	798 969 838,04	612 494 060,74	1 411 463 898,78
Питьевая вода	168 684 493,52	223 454 813,55	392 139 307,07
Привозная питьевая вода	2 489 374,82	28 947 837,73	31 437 212,55
Коллектор	69 650 320,69	64 279 763,86	133 930 084,55
Слив ЖБО	78 769 719,66	61 075 505,67	139 845 225,33
ГВС	14 568 993,32	19 979 898,89	34 548 892,21
<b>Итого</b>	<b>2 081 035 806,65</b>	<b>1 524 680 186,59</b>	<b>3 605 715 993,24</b>
Прочая реализация	10 732 476,63	0,00	10 732 476,63
тех.присоединения	43 577 126,09	0,00	43 577 126,09
<b>Итого</b>	<b>54 309 602,72</b>	<b>0,00</b>	<b>54 309 602,72</b>
<b>Всего</b>	<b>2 135 345 409,37</b>	<b>1 524 680 186,59</b>	<b>3 660 025 595,96</b>

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	2016г.	Корректировка отчета за Декабрь 2015г. в 2016 году	Отчет Декабрь 2015г.
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(197 678)	(75 498)	1 524
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	7 070 701	7 070 701	7 070 701
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(0,027957)	(0,010678)	0,000215

Информация о величине скорректированной базовой прибыли (убытка): 1) В декабре 2016 года в ходе инвентаризации выявлено, что на 31.12.15 необходимо было дополнительно создать резерв сомнительных долгов на сумму 75 839 тыс.руб. Поэтому принято решение ретроспективно отразить изменения в бухгалтерской отчетности на указанную сумму; 2) В 2016 году выявлено, что за декабрь 2015 года сумма 19 204 тыс.руб., подлежащая отражению в составе отложенных налоговых активов, ошибочно списана на финансовый результат Общества за отчетный период. Принято решение ретроспективно отразить изменения в бухгалтерской отчетности на указанную сумму. В результате ретроспективного пересчета были изменены следующие показатели по статьям бухгалтерской отчетности:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Данные бухгалтерской отчетности 2016 года по состоянию на 31.12.15	Данные бухгалтерской отчетности 2015 года по состоянию на 31.12.15	Отклонения
<b>Бухгалтерский баланс</b>				
Отложенные налоговые активы	1180	19 204	0	19 204
Дебиторская задолженность	1230	884 036	959 876	(75 840)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	47 223	47 346	(123)
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	696 757	769 791	(73 034)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	139 991	142 674	(2 683)
Итого по разделу II	1200	1 807 953	1 883 793	(75 840)
Баланс	1600	7 432 805	7 489 441	(56 636)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370			
Нераспределенная прибыль (убыток)	13702	(55 112)	1 524	(56 636)
Итого по разделу III	1300	6 995 203	7 051 839	(56 636)
Баланс	1700	7 432 805	7 489 441	(56 636)
<b>Отчет о финансовых результатах</b>				
Прочие расходы	2350	(123 504)	(47 664)	(75 840)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(74 316)	1 524	(75 840)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	19 204	0	19 204

Чистая прибыль (убыток)	2400	(55 112)	1 524	(56 636)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(55 112)	1 524	(56 636)
<b>Отчет об изменении капитала</b>				
Увеличение капитала - всего	3210/3310	0	1 524	(1 524)
Чистая прибыль	3211/3311	0	1 524	(1 524)
Уменьшение капитала - всего	3220/3320	(55 112)	0	(55 112)
Убыток	3221/3321	(55 112)	0	(55 112)
Величина капитала	3200/3300	6 995 203	7 051 839	(56 636)
Чистые активы	3600	6 995 203	7 051 839	(56 636)
<b>Расчет стоимости чистых активов</b>				
Отложенные налоговые активы	1180	19 204	0	19 204
Дебиторская задолженность	1230	884 036	959 876	(75 840)
Итого активы	-	7 432 805	7 489 441	(56 636)
Стоимость чистых активов	-	6 995 203	7 051 839	(56 636)
<b>Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</b>				
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510/5530	(89 246)	(13 406)	(75 840)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511/5531	(86 762)	(12 724)	(74 038)
Авансы выданные	5512/5532	(805)	(682)	(123)
Прочая	5513/5533	(1 679)	0	(1 679)
Итого	5500/5520	(89 246)	(13 406)	(75 840)

Корректировка средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении не производилась.

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 2016 год основные

средства, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами - 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 земельным участкам, объектам жилфонда и благоустройства.

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 2016 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 единовременно 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.

Спецснастка 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 31.12.2016 г. краткосрочные финансовые вложения АО «Салехардэнерго» составили 2 498 тыс. руб.

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

В обществе 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 31.12.2016 года по итогам работы комиссии был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 165 тыс. 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 31.12.2016 года был создан резерв сомнительных долгов, его размер составил 18 979 тыс. руб. А также в ходе инвентаризации в 2016 году выявлено, что на 31.12.15 необходимо было дополнительно создать резерва сомнительных долгов на сумму 75 839 тыс.руб. Поэтому принято решение ретроспективно отразить изменения в бухгалтерской

отчетности на указанную сумму. Резерв сомнительных долгов на 31.12.16 составил 94 818 тыс.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. 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 тыс. руб. За 2016 год произведено отчислений в резерв в сумме 276 097 тыс. руб., использовано резерва на оплату текущих расходов начисленного отпуска работникам в сумме 268 113 тыс. руб. В результате восстановлена сумма неиспользованного резерва в сумме 124 898 тыс. руб., путем отражения корректировок на счетах бухгалтерского учета себестоимости. По итогам работы инвентаризационной комиссии по состоянию на 31.12.16 года, исходя из количества неиспользованных дней отпуска по состоянию на 01.01.2017 года определен резерв на оплату отпусков в сумме 91 304 тыс. руб.

### **3.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.**

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2016 год составила 233 197 тыс. 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 290 089 тыс. 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 234 830 тыс. 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 58 018 тыс. руб. Сумма постоянных налоговых активов составила 46 966 тыс. 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» произвело выплату дивидендов учредителю, согласно решения совета директоров в размере 380 834,00 руб. ( $1\,523\,335,99 * 25\%$ ).

В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 в составе основного управленческого персонала организации учитывается генеральный директор, его заместители, 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 2016 год	27 279	5 177	4 223	5 487	42 166
Плановый период 2017 года	31 447	6 000	4 868	5 800	48 115

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.

### **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, ущербы, 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

«30» марта 2017 г.



## ДОВЕРЕННОСТЬ № 28

город Омск

Шестое мая две тысячи шестнадцатого 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

