

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

**Участникам ООО «Электросбыт»**

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Электросбытовая компания» (ООО «Электросбыт», ОГРН 1056405059810, Российская Федерация, 410001, Саратовская область, г. Саратов, ул. Артельная, д.1) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016, отчета о финансовых результатах за 2016 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней**

Руководство несет ответственность за прочую информацию, содержащуюся в годовом отчете. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения. Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации. В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.



### ***Ответственность руководства Организации за годовую бухгалтерскую отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### ***Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной

неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляляем информационное взаимодействие с руководством Организации, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали руководство обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение независимого аудитора

Золотушкин А.А.  
Директор



Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Центр-Аудит» (ООО АФ «Центр-Аудит»).

Место нахождения (юридический адрес): 410033, г. Саратов, ул. Гвардейская, 18,  
ОГРН 1026403040531.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
включенного в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов, основной  
регистрационный номер записи 11406007517 в реестре СРО ААС.

« 11 » апреля 2017 г.



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

Организация ООО "Электросбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной  
ответственностью форма собственности

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

410001, Саратовская обл, Саратов г, Артельная ул, д. 1

Коды		
Форма по ОКУД		0710001
Дата ( число, месяц, год)	31	12 2016
по ОКПО		75981719
ИНН	6452913663	
по ОКВЭД		35.13
по ОКОПФ / ОКФС	65	16
по ОКЕИ		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1338	2295	2019
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	11771	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	13109	2295	2019
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1	Запасы	1210	474	45	9
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17	135	162
5.1	Дебиторская задолженность	1230	236411	190504	179040
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5046	14221	39823
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9066	3645	11250
	Прочие оборотные активы	1260	945	1720	1395
	Итого по разделу II	1200	251959	210270	231679
	<b>БАЛАНС</b>	1600	265068	212565	233698

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1000	1000	1000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28440	26918	17087
	Итого по разделу III	1300	29440	27918	18087
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	206	307	218
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	206	307	218
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	68860	33900	100477
5.2	Кредиторская задолженность	1520	166562	150440	114916
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	235422	184340	215393
	<b>БАЛАНС</b>	1700	265068	212565	233698

## Руководитель

**Мордовин Сергей  
Александрович**

20 Марта 2017 г.



*Alceon*

**Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

Организация ООО "Электросбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной  
ответственностью форма собственности

Единица измерения: тыс руб

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12
по ОКПО	75981719	
по ИНН	6452913663	
по ОКВЭД	35.13	
по ОКОПФ / ОКФС	65	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	1189714	1041747
6	Себестоимость продаж	2120	(1128254)	(988233)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	61460	53514
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(35547)	(28502)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	25913	25012
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1796	2169
	Проценты к уплате	2330	(8404)	(8724)
	Прочие доходы	2340	28681	4853
	Прочие расходы	2350	(31030)	(10312)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16956	12998
	Текущий налог на прибыль	2410	(3536)	(3078)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(44)	567
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	101	(89)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13521	9831

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - 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	13521	9831
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



20 Марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2016 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды

0710003

31	12	2016
----	----	------

по ОКПО

75981719

ИНН

6452913663

по ОКВЭД

35.13

по ОКОПФ/ОКФС

65	16
----	----

по ОКЕИ

384

Организация ООО "Электросбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Распределение электроэнергии**

Организационно-правовая форма форма собственности

Общество с ограниченной  
ответственностью

Единица измерения тыс руб

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3100	1000	-	-	-	17087	18087
<b>За 2015 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9831	9831
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9831	9831
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
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.	3200	1000	-	-	-	26918	27918
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13521	13521
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13521	13521
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(12000)	(12000)
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 акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(12000)	(12000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3300	1000	-	-	-	28439	29439

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 Декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b> до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	18087	9831	-	27918
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	18087	9831	-	27918
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок					
	3401	17087	9831	-	26918
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	17087	9831	-	26918

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	29440	27918	18087

Руководитель

Мордовин Сергей  
Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

20 Марта 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

Организация ООО "Электросбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Распределение электроэнергии

Организационно - правовая форма форма собственности

Общество с ограниченной  
ответственностью

Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

75981719

ИИН

6452913663

по ОКВЭД

35.13

по ОКОПФ /ОКФС

65 16

по ОКЕИ

384

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. 1	За Январь - Декабрь 2015 г. 2
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1153256	1416177
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1148302	1188733
прочие поступления	4119	4954	227444
Платежи - всего	4120	(1171115)	(1381986)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1122710)	(1146682)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15587)	(11499)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8404)	(8724)
налога на прибыль организаций	4124	(3069)	(4044)
прочие платежи	4129	(21345)	(211037)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(17859)	34191
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	7960	24781
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7019	24480
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	941	301
Платежи - всего	4220	(9200)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(9200)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1240)	24781

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. 1	За Январь - Декабрь 2015 г. 2
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	584660	347980
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	584660	347980
Платежи - всего	4320	(560140)	(414557)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(10440)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(549700)	(414557)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	24520	(66577)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	5421	(7605)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	3645	11250
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	9066	3645
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Мордовин Сергей  
Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

20 Марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Пояснения к бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
ООО «ЭлектросбыТ»

---

за год, закончившийся 31.12.2016

**Оглавление**

1.	<b>Общая информация.....</b>	3
2.	<b>Основные положения учетной политики.....</b>	3
3.	<b>Изменения в учетной политике на 2015 год.....</b>	4
4.	<b>Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....</b>	9
5.	<b>Финансовые вложения.....</b>	10
6.	<b>Запасы.....</b>	10
7.	<b>Дебиторская задолженность.....</b>	10
8.	<b>Денежные средства и их эквиваленты.....</b>	10
9.	<b>Прочие активы.....</b>	11
10.	<b>Уставный капитал.....</b>	11
11.	<b>Заемные средства.....</b>	11
12.	<b>Кредиторская задолженность.....</b>	12
13.	<b>Прочие обязательства.....</b>	13
14.	<b>Раскрытие информации по доходам и расходам общества.....</b>	13
15.	<b>Прочие доходы и расходы.....</b>	13
16.	<b>Расчеты по налогу на прибыль.....</b>	14
17.	<b>Связанные стороны.....</b>	14
18.	<b>Условные обязательства и условные активы.....</b>	15
19.	<b>События, произошедшие после отчетной даты.....</b>	19

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Электросбыт» за 2016 год (ПБУ 4/99 п.25.)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Электросбыт» за 2016 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**1. Общая информация (ПБУ 4/99 П. 31)**

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства РФ.  
Юридический адрес Общества (место нахождения): 410001, Россия, г. Саратов, ул. Артельная, д.1

Общество не имеет обособленных подразделений

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Распределение электроэнергии

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2016 году составила 51 человек.

**Органы управления Общества**

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

**Единоличный исполнительный орган Общества**

Единоличным исполнительным органом Общества является директор.

Директором Общества является Мордовин Сергей Александрович (назначен решением Общего собрания участников Общества от 15.01.2015г.).

**Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества**

Осуществляется ревизором, избиаемым Общим собранием участников Общества. Ревизором в 2016 г. является Корнилова Ксения Сергеевна.

**2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 1/2008 П.18)**

**Основы составления отчётности**

Бухгалтерская отчётность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 30.12.2015 №14.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

**Основные средства (ПБУ 6/01 п. 18, 32)**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общесоставленном порядке.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 1 января 2002 г., производится по единным нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее – Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Амортизация всех основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация не начисляется в том числе по:

- полностью амортизованным объектам, не списанным с баланса.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

	<b><u>Незавершенные капитальные вложения</u></b>
	<b>Незавершенные капитальные вложения в Обществе отсутствуют.</b>
	<b><u>Нематериальные активы</u> (ПБУ 14/2007 п.6, 14, 40)</b>
	<b>Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.</b>
	<b><u>Результаты исследований и разработок (НИОКР)</u> (ПБУ 17/02 п.11, 17)</b>
	<b>НИОКР в Обществе отсутствуют.</b>
	<b><u>Финансовые вложения</u></b>
	<b>Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.</b>
	<b>Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Данная стоимость определяется в размере их среднедневной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.</b>
	<b>Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.</b>
	<b>Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым рыночная стоимость не определяется, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по методу ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.</b>
	<b>Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.</b>

Материально-производственные запасы (ПБУ 5/01 п.27)

Оценка всех материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии определяется по средней себестоимости.

Доходы

Выручка признается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принемаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации. (ПБУ 9/99 п.17.(а), ПБУ 9/99 п. 12)

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

Расходы (ПБУ 10/99 п.20)

Порядок признания управлеченческих расходов:

Общеиздательственные расходы управлеченческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».

## Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

### Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения (например, депозиты сроком исполнения менее 3 (трех) месяцев), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

### Свернутое отражение денежных потоков.

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

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

## *Кредиты и займы полученные*

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заемодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для общекорпоративных целей. Общество не производит расчет доли процентов по заемным средствам, прямо не связанным с финансированием инвестиционной деятельности, для включения в стоимость инвестиционного актива. Данный порядок основан на требовании рациональности ведения бухгалтерского учета.

## *Оценочные обязательства*

Оценочные обязательства в Обществе не создаются.

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2016 ГОД**

Изменения в учетную политику, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, не вносились.

### Изменения учетной политики на 2016 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету, когда соотвествующее законодательство Российской Федерации и (или) нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету не устанавливают порядок отражения последствий изменения учетной политики. В этом случае последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, аналогичном для последствий изменения учетной политики, не связанным с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

#### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

#### **5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

#### **6. ЗАПАСЫ**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».

#### **7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Прочеченная дебиторская задолженность».

**8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2016 г.	2015 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	9066	3645
Денежные средства в иностранной валюте на счета в банках	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	9066	3645
Денежные эквиваленты	0	0
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>9066</b>	<b>3645</b>

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 36 140 тыс. руб.

**9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ**

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2016 г.		2015 г.	
	Внеборотные	Оборотные	Внеборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	0	945	0	296
НДС с авансов полученных	0	0	0	1424
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>945</b>	<b>0</b>	<b>1720</b>

**10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал Общества составляет 1000 т. р. По состоянию на 31.12.2016 г. он оплачен полностью.

## **11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА**

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам) представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 5.3.- дополнение к Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) по состоянию на 31.12.2016 составили 36 140 тыс.руб.

### Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам под собственные обязательства Общества:

Организации по обязательствам перед которым выданы обеспечения	Возможности использования переданного имущества организацией, получившей залог для ведения обычной деятельности	Характер обязательств, под которые дано обеспечение	Вид обеспечения /вид переданного в залог имущества	Сумма выданного обеспечения	Стоимость переданного в залог имущества, отраженная в бухгалтерском балансе	Установленные ограничения в использовании переданного имущества
ЗАО «НЭСК»	-	Кредит банка	поручительство	4 000	-	-
ЗАО «НЭСК»	-	Кредитная линия банка	поручительство	30 000	-	-
ЗАО «НЭСК»	-	Кредитная линия банка	поручительство	15 000	-	-
ООО «ТЭГК»	-	Кредитная линия банка	поручительство	20 000	-	-
ООО «ТЭГК»	-	Кредитная линия банка	поручительство	23 000	-	-

## **12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица 5.3. - «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Продолженная кредиторская задолженность»

## **13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

## **14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленических расходах представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Распределение	1189714
электроэнергии	
Итого за 2016 г.	1189714

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Распределение	1041747
электроэнергии	
Итого за 2015 г.	1041747

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - Приложение № 1 Таблица №6. «Затраты на производство»

**15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Прочие расходы Общества, не зачисленные за период на счет финансовых результатов в соответствии с правилами бухгалтерского учета:

Прочие расходы		Расходы за 2016 г.	Расходы за 2015 г.
Расходы, связанные с текущей деятельностью		31030	10312

Прочие доходы Общества, не зачисленные за период на счет финансовых результатов в соответствии с правилами бухгалтерского учета:

Прочие доходы		Доходы за 2016 г.	Доходы за 2015 г.
Доходы, связанные с текущей деятельностью		28681	4853

**16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

	2016 Сумма, тыс. руб.	2015 Сумма, тыс. руб.
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль*	3391	2600
Постоянные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	218	2837
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-	-
Временные разницы отчетного периода, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	506	445
Временные разницы прошлых отчетных периодов, повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	-	-

	2016 Сумма, тыс. руб.	2015 Сумма, тыс. руб.	
<b>Сумма постоянного налогового обязательства</b>	44	567	
Сумма постоянного налогового актива	-	-	
<b>Сумма отложенного налогового обязательства</b>	101	89	
Сумма отложенного налогового актива	-	-	
<b>Чистая прибыль</b>	13521	9831	
В 2016 году выплачены дивиденды в размере 12000 тыс.руб. (Протокол общего собрания участников от 29.03.2016 г.) Нераспределенная прибыль на 01.01.2016 г. - 26918 тыс.руб., на 01.12.2016 г. - 28440 тыс.руб.			
<b>17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ</b>			
В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.			
В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами			
№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
1.	ЗАО «НЭСК»		Приобретение услуг по передаче электрической энергии, услуг по техническому обслуживанию приборов учета, аренды АИИСКУЭ, продажа электроэнергии в целях компенсации потерь, приобретение услуг аутсорсинга
2.	ООО «ЭнергосбыТ»		Предоставление услуг энергоснабжения
3.	ООО «ТЭГК»		Предоставление услуг энергоснабжения, продажа оборудования

**Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям**

	2016 г.	2015 г.	Условия осуществления (завершения) расчетов по операциям	Сроки осуществления (завершения) (закрытия) в	Форма расчета в	Величина образованного резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
<b>Дебиторская задолженность</b>							
- за оказанные услуги	82096	55228	Договор бессрочный				
- по предоставленным займам и процентам поnim	15366	12247		2017г.			
<b>Кредиторская задолженность</b>							
<b>За оказанные услуги</b>	111657	97656	Договор бессрочный				

**Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами**

Продажа товаров, работ, услуг	2016 г. 108082	2015 г. 96393
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйствственные общества		
- зависимые хозяйственные общества		
- участники совместной деятельности		
- основной управленческий персонал		
- другие связанные стороны		

<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>		633010	553315
-			
<b>Аренда имущества у связанных сторон</b>		136	266
-			
<b>Предоставление имущества в аренду связанным сторонам</b>		0	0
-			
<b>Финансовые операции, включая займы - полученные от связанных сторон</b>		0	0
-			
<b>Финансовые операции, включая займы - выданные связанным сторонам</b>		9200	0
-			
<b>Вклады в уставные (складочные) капиталы</b>		0	0
-			
<b>Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</b>		0	0
<b>Другие операции</b>			

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество получило следующие обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом

	N ПЗ-5/2011, п. 17	N ПЗ-5/2011, п. 17	N ПЗ-5/2011, п. 17	N ПЗ-5/2011, п. 18
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Организация-залогодатель	Вид актива, по которому получен залог	Стоимость обеспеченного залогом	Имущество, полученного в залог	Вид имущества, полученного в залог	Договорная стоимость имущества	Права и возможности использования полученного имущества Обществом	Справедливая стоимость по МСФО (если возможно) и примененные способы ее определения и существенные допущения или факт невозможности ее надежной оценки.
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом :

N ПЗ-5/2011, п. 14	N ПЗ-5/2011, п. 14	N ПЗ-5/2011, п. 16
Организация - поручитель	Вид актива, по которому получено поручительство	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
ЗАО «НЭСК»	Кредитная линия	Высокая
ООО «ТЭГК»	Кредитная линия	Высокая
ООО «ЭнергосбыТ»	Кредитная линия	Высокая
Качуровский В.В.	Кредитная линия	Высокая
Сироид Д.А.	Кредитная линия	Высокая
Балдина Е.В.	Кредитная линия	Высокая

В течение 2016 и 2015 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (пример):

	2016 г.	2015 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	2915	2220
<b>Долгосрочные вознаграждения</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения.	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>2915</b>	<b>2220</b>

Качуровский В.В. владеет 51% акций ЗАО «НЭСК», 100% долей ООО «Энергосбыт», 35% долей ООО «ТЭГК».

#### 18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы в 2015 г. и 2016 г. отсутствовали.

#### 19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

01.03.2017 г. создано обособленное подразделение в г. Волгоград без выделения на отдельный баланс и без открытия расчетного счета (Приказ о создании обособленного подразделения от 01 марта 2017 г.).



Руководитель

20 марта 2017 г.

Мордовин Сергей Александрович

Сергей

**Приложение № 1**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2016 год  
**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЛЕКТРОСЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Нематериальная первоначальная стоимость <sup>3</sup>	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения		
					поступило	находится в наличии				
Нематериальные активы - Всего	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	
в том числе:	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	
(вид нематериальных активов)			за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	
			за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	0	

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	0	0	0
в том числе:		0	0	0

(вид нематериальных активов)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	0	0	0
в том числе:		0	0	0
(вид нематериальных активов)				

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость, часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	
<b>НИОКР - Всего</b>	<b>5140</b>	за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0 ( 0 )
	<b>5150</b>	за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0 ( 0 )
в том числе:		за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0 ( 0 )
(объект, группа объектов)		за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0 ( 0 )

**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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - Всего	5160	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	0 )
В том числе:	5170	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	0 )
(объект, группа объектов)						
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - Всего	5180	за 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	0	0	( 0 )	0 )
В том числе:	5190	за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	0 )
(объект, группа объектов)						

## **2. Основные средства**

## **2.1. Напиціне і движение основных средств**

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	595	( 207 ) ( 388 )	0
в том числе:	5250	за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	1727	( 193 ) ( 1534 )	0
машины и оборудование	5241	за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	547	( 207 ) ( 340 )	0
транспортные средства	5251	за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	193	( 193 ) ( 0 )	0
	5241	за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	48	( 0 ) ( 48 )	0
	5251	за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	1534	( 0 ) ( 1534 )	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. <sup>1</sup>	За 20 15 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе: (объект основных средств)		0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе: (объект основных средств)		( 0 ) ( 0 )	

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1501	3344	2869
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

**3. Финансовые вложения**

**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	выбыло (погашено)	накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 16 г <sup>1</sup>	0	0	11771	( 0 )	0	0	11771
	<b>5311</b>	за 20 15 г <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0
в том числе:		за 20 16 г <sup>1</sup>	0	0	11771	( 0 )	0	0	11771
предоставленные займы		за 20 15 г <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 16 г <sup>1</sup>	14221	0	9615	( 18790 )	0	0	5046
	<b>5315</b>	за 20 15 г <sup>2</sup>	39823	0	0	( 25602 )	0	0	14221
в том числе:		за 20 16 г <sup>1</sup>	14221	0	9615	( 18790 )	0	0	5046
предоставленные займы		за 20 15 г <sup>2</sup>	38701	0	0	( 24480 )	0	0	14221
приобретенные права		за 20 16 г <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	0	0	0
<b>Финансовых вложений - итого</b>	<b>5300</b>	за 20 16 г <sup>1</sup>	14221	0	21386	( 18790 )	0	0	16817
	<b>5310</b>	за 20 15 г <sup>2</sup>	39823	0	0	( 25602 )	0	0	14221

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0
финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)		0	0	0
иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. <sup>1</sup>	45	( 0 )	3536 ( 3107 )	0	0	x	474 ( 0 )
	5420	за 20 15 г. <sup>2</sup>	9	( 0 )	2311 ( 2275 )	0	0	x	45 ( 0 )
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 16 г. <sup>1</sup>	45	( 0 )	3536 ( 3107 )	0	0	0	474 ( 0 )
	5421	за 20 15 г. <sup>2</sup>	9	( 0 )	2311 ( 2275 )	0	0	x	45 ( 0 )

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 15</u> г. <sup>4</sup>	На <u>31 декабря</u> <u>20 14</u> г. <sup>2</sup>	На <u>31 декабря</u> <u>20 13</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
В том числе: (группа, вид)		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
В том числе: (группа, вид)		0	0	0

## **5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

## **5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступление		Выбыло		Изменения за период		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	финансовый результат <sup>8</sup>	списание на восстановление резерва	перевод из долгосрочно-срочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	( 0 )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	( 0 )	
В том числе:												
расчеты с поставщиками	5517	за 20 16 г. <sup>1</sup>	3797	( 0 )	1774180	( 0 )	0	( 1762716 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 16 г. <sup>1</sup>	159540	( 0 )	337065	( 0 )	0	( 336607 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
расчеты по налогам и сборам	5533	за 20 15 г. <sup>2</sup>	5696	( 0 )	264900	( 0 )	0	( 266799 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
расчеты по соцстрахованию	5534	за 20 16 г. <sup>1</sup>	961	( 0 )	3113	( 0 )	0	( 3580 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
расчеты с подотчетными лицами	5515	за 20 16 г. <sup>1</sup>	3	( 0 )	4044	( 0 )	0	( 3091 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
расчеты с персоналом по прочим операциям	5536	за 20 15 г. <sup>2</sup>	6	( 0 )	759	( 0 )	0	( 1080 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
расчеты с различными дебиторами и кредиторами	5517	за 20 16 г. <sup>1</sup>	25553	( 0 )	614	( 0 )	0	( 617 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	
Итого	5520	за 20 15 г. <sup>2</sup>	20819	( 0 )	258907	( 0 )	0	( 254173 )	( 0 )	0	25553 ( 0 )	
	5500	за 20 16 г. <sup>1</sup>	190504	( 0 )	1844727	( 0 )	0	( 1798820 )	( 0 )	0	236411 ( 0 )	
	5520	за 20 15 г. <sup>2</sup>	179040	( 0 )	1774180	( 0 )	0	( 1762716 )	( 0 )	0	190504 ( 0 )	

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	Период	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>	
			учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540		0	0	0	0	0	0
в том числе: (вн)			0	0	0	0	0	0

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		изменения за период		остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	выбыло	списание на финансовый результат <sup>9</sup>	
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность -</b>	5551	за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0
всего	5571	за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	0	0	( 0 )	( 0 )	0
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность -</b>	5560	за 20 16 г. <sup>1</sup>	150440	2233847	0	( 2217725 )	( 0 )	166562
всего	5580	за 20 15 г. <sup>2</sup>	114916	2029130	0	( 1993606 )	( 0 )	150440
в том числе:	5561	за 20 16 г. <sup>1</sup>	130912	1345608	0	( 1324798 )	( 0 )	151722
расчеты с поставщиками	5581	за 20 15 г. <sup>2</sup>	102505	1185798	0	( 1157391 )	( 0 )	130912
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 20 16 г. <sup>1</sup>	9141	546301	0	( 547890 )	( 0 )	7552
расчеты по налогам и сборам	5582	за 20 15 г. <sup>2</sup>	6458	550629	0	( 547946 )	( 0 )	9141
расчеты по соцстрахованию	5563	за 20 16 г. <sup>1</sup>	2702	316741	0	( 317740 )	( 0 )	1703
расчеты с подотчетными лицами	5583	за 20 15 г. <sup>2</sup>	852	273253	0	( 271403 )	( 0 )	2702
расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 20 16 г. <sup>1</sup>	330	4665	0	( 4995 )	( 0 )	0
расчеты с различными дебиторами и кредиторами	5584	за 20 15 г. <sup>2</sup>	270	3793	0	( 3733 )	( 0 )	330
расчеты с подотчетными лицами	5565	за 20 16 г. <sup>1</sup>	0	873	0	( 860 )	( 0 )	13
расчеты с персоналом по оплате труда	5585	за 20 15 г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0
расчеты с различными дебиторами и кредиторами	5566	за 20 16 г. <sup>1</sup>	667	17749	0	( 17626 )	( 0 )	790
расчеты с различными дебиторами и кредиторами	5586	за 20 15 г. <sup>2</sup>	484	13203	0	( 13020 )	( 0 )	667
Итого	5570	за 20 15 г. <sup>2</sup>	114916	2029130	0	( 1993606 )	( 0 )	150440

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	0	0	0
В том числе: (вид)		0	0	0

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. <sup>1</sup>	За 20 15 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	1128254	988233
Расходы на оплату труда	5620	16960	12576
Отчисления на социальные нужды	5630	5111	3793
Амортизация	5640	1345	1258
Прочие затраты	5650	12131	10875
Итого по элементам	5660	1163801	1016735
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1163801	1016735

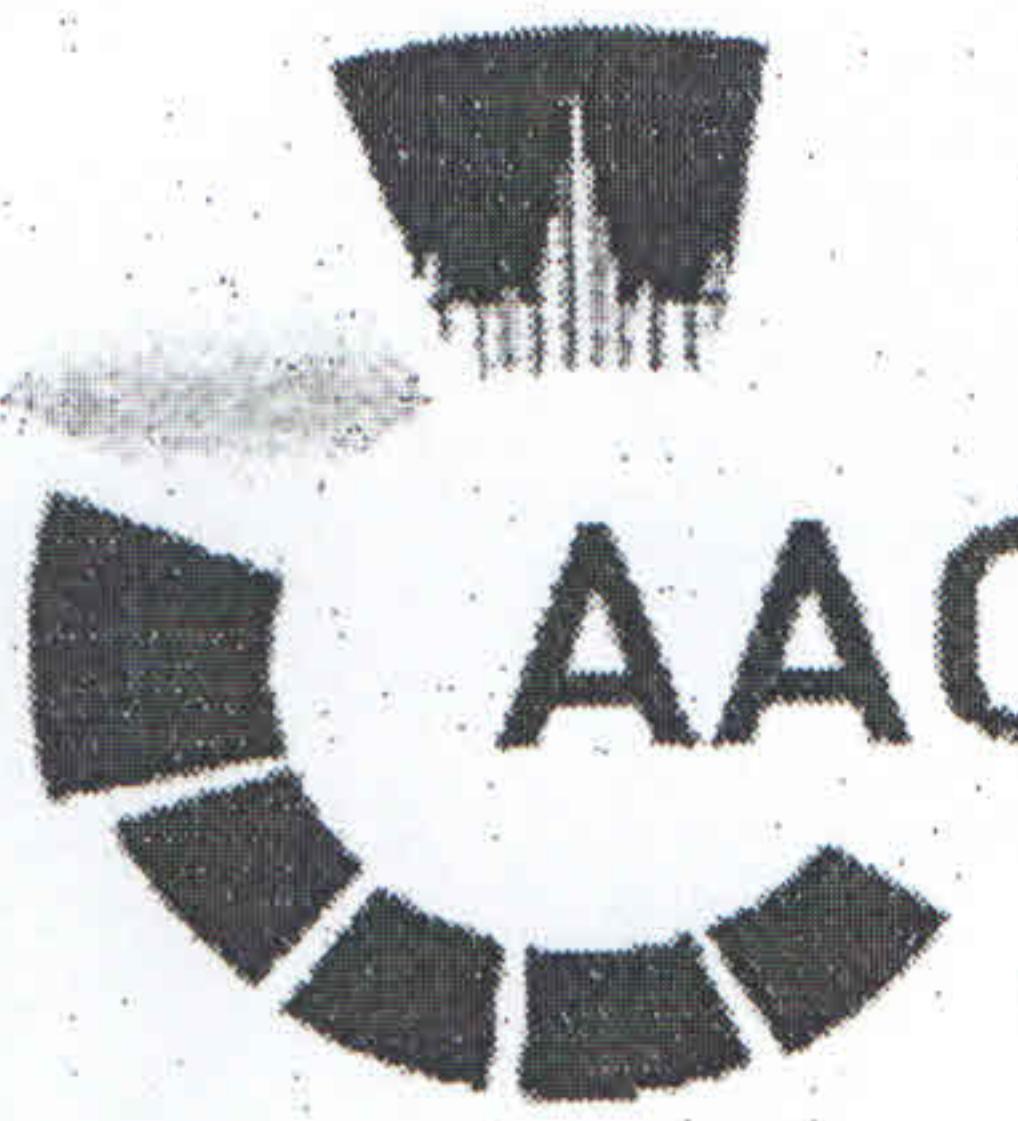
**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства -</b>	<b>5700</b>	0	0	( 0 )	( 0 )	0
<b>всего</b>						
<b>В том числе:</b> <i>(вид оценочного обязательства)</i>		0	0	( 0 )	( 0 )	0

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 Декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 Декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>105000</b>	<b>64000</b>	<b>86008</b>
<b>В том числе:</b>				
<i>недвижимость и оборудование</i>		0	0	22008
<i>получательства</i>		105000	64000	64000
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>92000</b>	<b>74000</b>	<b>107000</b>
<b>В том числе:</b>				
<i>получательства</i>		92000	74000	107000





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ

АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

(ОГРН 1097799010870, ИНН 7729440813, КПП 772901001)



119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.  
т: +7 (495) 734-22-22, ф: +7 (495) 734-04-22, [www.auditor-sro.org](http://www.auditor-sro.org), info@auditor-sro.org

## ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций  
Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»

18 января 2017 г.

№ 97-Ю/17

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО AAC) выдана по заявлению  
ООО АФ "Центр-Аудит"

в том, что аудиторская организация

**Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма**

полное наименование аудиторской организации

"Центр-Аудит"

регион Саратовская область, имеющая основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026403040531, является членом СРО AAC и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 28 февраля 2014 г. за основным регистрационным номером:

1 1 4 | 0 6 0 0 7 5 | 1 7

(основной регистрационный номер записи)



Президент СРО AAC

А.Д. Шеремет

(подпись)

