



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Специализированная электросетевая сервисная
компания Единой национальной электрической сети»
за 2015 год

Акционеру

Открытого акционерного общества «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети»
Сокращенное наименование	ОАО « <u>Электросетьсервис ЕНЭС</u> »
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 009656908 от 16 января 2008 года, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1087746060676.
Место нахождения	142408, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, д. 1, стр. 1
Почтовый адрес	142408, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, д. 1, стр. 1

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли»
Сокращенное наименование	ООО «Нексия Пачоли»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации № 856.235 от 23 июня 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 005390060 от 22 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739428716
Место нахождения	119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2
Почтовый адрес	119180, г. Москва, ул. Малая Полянка, д. 2
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»; Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 30 октября 2009 года за основным регистрационным номером 10202000073

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- отчета о движении денежных средств за 2015 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА

ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система

внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно:

- Раздел 3 Отчета о движении капитала за 2015 год:

величина чистых активов Организации меньше величины уставного капитала.

- В Разделе 24 пояснений к бухгалтерской отчетности за 2015 год приведена информация о планах Организации в связи с наличием убытков от деятельности и несоблюдением требований законодательства в отношении величины чистых активов.

Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует, тем не менее, данные обстоятельства свидетельствуют о наличии неопределенности в соблюдении Обществом принципа непрерывности деятельности в будущем.

Заместитель генерального директора ООО
«Нексия Пачоли»

(квалификационный аттестат №02-000361,
бессрочный

Включен в Реестр аудиторов и аудиторских
организаций НП «ИПАР» за основным
регистрационным номером 29502000246)

Данилова О. В.

«29» февраля 2016 года

М.П.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
 на 31 декабря 2015 года

 Приложение к Приказу Минфина
 РФ от 02.07.2010 №66н (в
 ред. Приказа Минфина РФ от
 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015
 №7н)

 Организация **ОАО "Специализированная электросетевая сервисная
компания Единой национальной электрической сети"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности **Деятельность по обеспечению работоспособности
электрических сетей России**
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Открытое акционерное общество/Частная собственность

 Форма № 1 по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
31	12	2015
84716711		
7705825187		
40.10.5		
12247	16	
384		

 Единица измерения: **тыс. рублей**
 Местонахождение (адрес) **142408, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, д. 1, стр. 1**

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Пояснения	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014	На 31 декабря 2013
	1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
РПП-1 Нематериальные активы		1110	6	8	11
РПП-2 Результаты исследований и разработок		1120	0	0	0
Нематериальные поисковые активы		1130	0	0	0
Материальные поисковые активы		1140	0	0	0
РПП-3 Основные средства, в том числе:		1150	668 393	784 994	856 554
земельные участки		1151	78 915	78 915	78 915
здания, машины и оборудования, сооружения и передаточные устройства		1152	349 750	392 326	431 893
транспорт		1153	233 591	306 007	335 974
другие виды основных средств		1154	6 137	7 746	9 772
Доходные вложения в материальные ценности		1160	0	0	0
РПП-5 Финансовые вложения		1170	0	0	0
РПП-12.2 Отложенные налоговые активы		1180	51 849	0	0
РПП-4 Прочие внеоборотные активы		1190	10 548	16 171	24 009
вложения во внеоборотные активы, оборудование к установке		1191	6 273	8 430	11 182
ИТОГО по разделу I		1100	730 796	801 173	880 574
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
РПП-6 Запасы, в том числе:		1210	638 336	910 828	1 220 777
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		1211	628 211	897 458	1 199 657
готовая продукция и товары для перепродажи		1212	0	1 278	155
затраты в незавершенном производстве		1213	0	0	0
расходы будущих периодов		1214	10 125	12 092	20 965
РПП-12.1 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	841	0	18
Дебиторская задолженность, в том числе:		1230	1 125 642	1 399 225	1 307 729
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:		1231	0	0	0
покупатели и заказчики		1232	0	0	0
авансы выданные		1233	0	0	0
прочие дебиторы		1234	0	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:		1235	1 125 642	1 399 225	1 307 729
покупатели и заказчики		1236	668 941	991 144	1 064 587
авансы выданные		1237	44 272	72 432	115 516
РПП-14 не предъявленная к оплате начисленная выручка		1238	150 601	290 894	116 684
прочие дебиторы		1239	261 828	44 755	10 942
РПП-5 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		1240	0	0	0
ОДДС, РПП-8 Денежные средства и денежные эквиваленты		1250	261 960	115 232	537 019
РПП-11 Прочие оборотные активы		1260	3 331	3 131	4 432
ИТОГО по разделу II		1200	2 030 110	2 428 416	3 069 975
БАЛАНС		1600	2 760 906	3 229 589	3 950 549

	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014	На 31 декабря 2013
	1	2	3	4	5
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
РП-9.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	953 804	953 804	953 804
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
РП-9.3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Расчеты по выделенному имуществу	1351	0	0	0
РП-9.2	Резервный капитал	1360	34 505	34 387	17 534
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(343 594)	305 875	488 916
	Непокрытый убыток прошлых лет	1371	0	0	0
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1372	305 170	303 525	151 841
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1373		2 350	337 075
	Непокрытый убыток отчетного года	1374	(648 764)	0	0
ОИК	ИТОГО по разделу III	1300	#ЗНАЧ!	1 294 066	1 460 254
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
РП-10	Заемные средства	1410	0	0	0
РП-12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	0	28 550	29 787
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	ИТОГО по разделу IV	1400	0	28 550	29 787
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
РП-10	Заемные средства	1510	143 224	0	63
РП-11	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	1 608 816	1 837 710	2 395 257
	поставщики и подрядчики	1521	830 831	932 009	773 376
	задолженность перед персоналом организации	1522	704	0	58 398
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	14 665	15 027	13 382
	задолженность по налогам и сборам	1524	115 282	105 474	267 566
	авансы полученные	1525	560 632	780 412	1 281 039
	прочие кредиторы	1526	86 115	4 788	1 496
	задолженность перед участниками (учредителями)	1527	587	0	0
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
РП-19	Оценочные обязательства	1540	364 151	69 263	65 188
	Прочие обязательства	1550	0	0	0
	ИТОГО по разделу V	1500	2 116 191	1 906 973	2 460 508
	БАЛАНС	1700	#ЗНАЧ!	3 229 589	3 950 549



Руководитель

(подпись)

Фролкин Е.Н.

(расшифровка подписи)

19 "ЕНЭС"

декабря

2016 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Амосова Е.В.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2015 г.

 Форма № 2 по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710002		
31	12	2015
84716711		
7705825187		
40.10.5		
12247	16	
384		

ОАО "Специализированная электросетевая
 сервисная компания Единой национальной
 электрической сети" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности

 Деятельность по обеспечению работоспособности
 электрических сетей России

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество \ Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения:

тыс. рублей

по ОКЕИ

Пояснения	Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	наименование	код		
	1	2	3	4
РПП-14	Выручка, в том числе	2110	2 296 990	4 230 789
	выполнение работ по строительству и ремонту	2111	2 213 226	4 198 111
	прочая деятельность	2112	83 764	32 678
РПП-14	Себестоимость продаж, в том числе	2120	(2 073 786)	(3 532 260)
	выполнение работ по строительству и ремонту	2121	(2 003 806)	(3 508 419)
	прочая деятельность	2122	(69 980)	(23 841)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	223 204	698 529
	Коммерческие расходы	2210	-	-
РПП-15	Управленческие расходы	2220	(529 774)	(676 864)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(306 570)	21 665
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 002	4 238
	Проценты к уплате	2330	(1 224)	-
РПП-16	Прочие доходы, в том числе	2340	49 213	20 439
	доходы в виде санкций за нарушение договора	2341	15 153	6 251
	реализация финансовых вложений	2342	16 872	-
	доходы от реализации ТМЦ и ОС	2343	9 948	3 616
РПП-16	Прочие расходы, в том числе	2350	(452 253)	(40 611)
	налоги и сборы в соответствии с законодательством	2351	(15 744)	(17 618)
	расходы в виде санкций за нарушение договора	2352	(10 660)	(920)
	учетная стоимость финансовых вложений	2353	(16 771)	-
	расходы, связанные с реализацией ТМЦ и ОС	2354	(9 192)	(1 612)
	расходы прошлых периодов	2355	(87 875)	(1 501)
	признано оценочное обязательство по судебному спору	2356	(295 592)	-
РПП-12.2	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(708 832)	5 731
	Текущий налог на прибыль, в том числе	2410	-	(4 342)
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	61 367	1 939
РПП-12.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	32 017	(26 826)
РПП-12.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	48 382	28 063
	Прочее, в том числе	2460	(20 331)	(276)
	пени за не своевременную оплату налогов по акту выездной налоговой проверки	2461	(20 300)	-
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(648 764)	2 350

Пояснения	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
	Совокупный финансовый результат периода	(648 764)	2 350
РП-17	Базовая прибыль (убыток) на акцию		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		



Руководитель

(подпись)

Фролкин Е.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Амосова Е.В.

19

февраля

2016 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.

Организация	ОАО "Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети"		Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31 12 2015
Вид экономической деятельности	Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей России		по ОКТО	84716711
Организационно-правовая форма/форма собственности			ИНН	7705825187
Открытое акционерное общество/Частная собственность	по ОКПО/ОКФС		по ОКВЭД	40.10.5
Единица измерения:	тыс. руб.		по ОКЕИ	12247 16 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. ¹	3100	953 804			17 534	488 916	1 460 254
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 350	2 350
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	2 350	2 350
переоценка имущества	3212	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(168 538)	(168 538)
в том числе:							
убыток	3221	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3222	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	-	-	-	(168 538)	(168 538)
прочее	3228	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	-	-	-	16 853	(16 853)	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. ²	3200	953 804	-	-	34 387	305 875	1 294 066
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3312	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение	3313	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(649 351)	(649 351)
в том числе:							
убыток	3321	-	-	-	-	(648 764)	(648 764)
переоценка имущества	3322	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3323	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	-	-	-	-	(587)	(587)
прочее	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	-	-	-	118	(118)	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. ³	3300	953 804	-	-	34 505	(343 594)	644 715

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. ¹	Изменения капитала за 2015 г. ²		На 31 декабря 2015 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. ³	На 31 декабря 2014 г. ²	На 31 декабря 2013 г. ¹
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	644 715	1 294 066	1 460 254



Руководитель _____
(подпись)
" 19 _____ 20 16 г.
Февраль

Главный бухгалтер _____
(подпись)
Амосова Е.В.
(расшифровка подписи)

- Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Указывается отчетный год.



ЭЛЕКТРОСЕТЬ СЕРВИС
ЕДИНОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ СЕТИ

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 02.07.2010 № 66н (в
ред. Приказа Минфина РФ от
05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015
№ 57н)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 15 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

ОАО "Специализированная электросетевая сервисная

Организация компания Единой национальной электрической сети по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической Деятельность по обеспечению работоспособности

деятельности электрических сетей России по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытые акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
84716711		
7705825187		
40.10.5		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г. ¹	За _____ год 20 14 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 470 595	3 622 417
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 460 867	3 611 212
в т.ч. от продажи зависимым орг-циям	4111	1 740 257	3 581 035
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 529	5 903
в т.ч. от продажи зависимым орг-циям	4112	1 585	417
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	2 200	5 302
в т.ч. итог поступления и платежей НДС	4114	-	-
Платежи - всего	4120	(2 447 672)	(3 790 714)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 260 955)	(2 264 711)
в т.ч. от поставщикам - зависимым орг-циям	4121	(2 018)	(69 231)
в связи с оплатой труда работников	4122	(792 155)	(1 070 430)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(108 098)	(44 791)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4125	(207 382)	(244 894)
итог поступления и платежей НДС	4126	(28 072)	(118 729)
иные налоги и сборы	4127	(17 918)	(18 620)
прочие платежи	4128	(33 091)	(28 539)
в т.ч. платежи по договорам страхования	4128	(15 901)	(8 320)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	22 923	(168 297)

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г. ¹	За _____ год 20 14 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	413 375	2 387
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	178	2 387
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	413 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	197	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(431 639)	(87 349)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 629)	(87 349)
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	(413 000)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4225	(10)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 264)	(84 962)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	158 872	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	142 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4315	16 872	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 _____ 15 г. ¹	За _____ год 20 _____ 14 г. ²
Платежи - всего	4320	(16 804)	(168 567)
<i>в том числе:</i> <i>собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников</i>	4321	(-)	(-)
<i>на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</i>	4322	(-)	(168 537)
<i>в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов</i>	4323	(16 771)	(-)
<i>прочие платежи</i>	4324	(33)	(30)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	142 068	(168 567)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	146 727	(421 826)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	115 232	537 019
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	261 959	115 232
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	39

Руководитель

Фролкин Е.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Амосова Е.В.

(расшифровка подписи)

" 19 " февраля 20 16 г.

Примечания:

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



ЭЛЕКТРОСЕТЬСЕРВИС
ЕДИНОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ СЕТИ

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ
ЕДИНОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ СЕТИ»
Россия, 142408, Московская область, г. Ногинск, ул. Парковая, д. 1, стр. 1
телефоны: 495 710 9191, (49051) 9 5997, факс: 495 959 4114,
e-mail: eses@esn.elektra.ru

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества
«Специализированная электросетевая сервисная
компания Единой национальной электрической сети»**

за 2015 год

Содержание

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Основные виды деятельности.....	5
3. Обособленные структурные подразделения Общества.....	7
4. Исполнительные и контрольные органы.....	9
II. Основные аспекты Учетной политики.....	11
1. Основа составления.....	12
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	12
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	12
4. Нематериальные активы.....	13
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы(НИОК и ТР).....	13
6. Основные средства.....	14
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	16
8. Финансовые вложения.....	17
9. Материально-производственные запасы	17
10. Доходы и расходы по договорам строительного подряда.....	19
11. Расходы будущих периодов	21
12. Дебиторская задолженность.....	22
13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	23
14. Уставный, добавочный и резервный капитал	24
15. Кредиты и займы полученные	25
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы...	25
17. Расчеты по налогу на прибыль	26
18. Совместная деятельность	27
19. Признание доходов	27
20. Признание расходов.....	28
21.Изменения в учетной политике Общества	29
22. Данные прошлых отчетных периодов.....	29
23.Плановая инвентаризация имуществ и обязательств.....	30
24. Исправление ошибок.....	31

III. Раскрытие существенных показателей	31
1. Нематериальные активы.....	31
2. Результаты исследований и разработок.....	32
3. Основные средства.....	32
4. Прочие внеоборотные активы.....	34
5. Финансовые вложения.....	35
5.1 Долгосрочные финансовые вложения.....	35
5.2. Краткосрочные финансовые вложения.....	35
6. Запасы.....	36
7. Дебиторская задолженность.....	38
8. Денежные средства и их эквиваленты	42
9. Капитал и резервы.....	43
9.1 Уставный капитал	42
9.2 Резервный капитал	44
9.3 Добавочный капитал.....	44
10. Кредиты и займы.....	44
11. Кредиторская задолженность.....	45
12. Налоги	47
12.1 Налог на добавленную стоимость	47
12.2 Налог на прибыль организации	48
13. Государственная помощь	51
14. Выручка от продаж	51
15. Расходы по обычным видам деятельности.....	55
16. Прочие доходы и прочие расходы.....	56
17. Прибыль на акцию	57
18. Связанные стороны.....	57
19. Обеспечение обязательств.....	66
20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы...	67
21. События после отчетной даты.....	71
22. Информация по сегментам.....	71
23. Информация о результатах плановой инвентаризации.....	71
24. Непрерывность деятельности.....	72

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети», сокращенно – ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» (далее – Общество), создано во исполнение распоряжения ПАО «ФСК ЕЭС» от 14.12.2007 года № 443р и зарегистрировано 16.01.2008 года в качестве стопроцентного дочернего общества ПАО «ФСК ЕЭС» в рамках реформирования системы технического обслуживания и ремонтов ФСК на базе филиала ПАО «ФСК ЕЭС» Электросетьсервис для выполнения особо сложных аварийно-восстановительных, ремонтных и инвестиционных работ, а также работ по диагностике оборудования, требующего специального опыта и квалификации персонала.

Устав Общества утвержден Распоряжением ПАО «ФСК ЕЭС» от 14.12.2007 г. № 443р и зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве.

Изменения в Устав утверждены:

- решением Правления Общества от 29.06.2009 г. Протоколом № 717 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Совета директоров Общества от 30.08.2011 Протоколом № 6 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Совета директоров Общества от 30.03.2012 Протоколом № 12 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Совета директоров Общества от 30.04.2014 Протоколом № 27 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;

- решением Правления ПАО «ФСК ЕЭС» от 18.07.2014 Протоколом № 1248 и зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой

службы № 46 по г. Москве.

Размер Уставного капитала Общество на 31.12.2015 г. полностью оплачен и составляет 953 804 тыс. руб.

Общество создано без ограничения срока деятельности и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 26.03.2003 г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», иными нормативными правовыми актами российской Федерации и Уставом Общества.

Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, исполнять обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Общество вправе в установленном порядке открывать банковские счета на территории Российской Федерации и за ее пределами. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

Среднесписочная численность работников Общества за 2015 год, включая лиц не списочного состава, составляет 1 300 человек (за 2014 год – 1 584 чел., за 2013 год – 1 664 чел.).

2. Основные виды деятельности

Основными целями создания Общества являются:

- обеспечение надежного функционирования, повышения эффективности работоспособности электрических сетей, работы и развития Единой энергетической системы Российской Федерации, включая изолированные энергосистемы;
- реализация государственной политики в электроэнергетике;
- осуществление эффективной эксплуатации электрических сетей, являющихся частью Единой энергетической системы России;
- реализация единой стратегии в области инвестиций и привлечения капитала для решения общесистемных задач развития электрических сетей и Единой энергетической системы России;

- реализация научно-технической политики и внедрения новых прогрессивных видов техники и технологий;
- получение прибыли.

Общества вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- диагностика, техническое обслуживание, ремонт и аварийно-восстановительные работы в электрических сетях и иных объектах электросетевого хозяйства ЕНЭС, а также иных лиц, имеющих на праве собственности или на ином, предусмотренном федеральными законами основании объекты электроэнергетики, как присоединенные, так и не присоединенные к ЕНЭС;
- диагностика, эксплуатация, наладка, монтаж, калибровка и ремонт средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, технологического оборудования;
- осуществление технологического контроля, проведение экспертизы промышленной безопасности и охраны труда на объектах электросетевого хозяйства;
- развитие электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства, включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, монтаж и наладку;
- развитие средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, технологического оборудования;
- оказание услуг по разработке технической и технологической документации для обеспечения производственной деятельности на объектах электроэнергетики и иных лиц;
- техническое обслуживание, ремонт и строительство кабельных линий связи, в том числе ВОЛС-ВЛ (волоконно-оптические линии связи на воздушных линиях);
- эксплуатация, техническое обслуживание и ремонт автомобильного транспорта грузоподъемных механизмов, используемых для обеспечения производственной деятельности или в технологических целях;

- осуществление иных, не запрещенных действующим законодательством Российской Федерации, видов деятельности, связанных с достижением предусмотренных Уставом целей.

В соответствии с Решением Правления от 18.07.2014 Протокол № 1248 внесены изменения в адрес местонахождения Общества: **142408, Московская обл., г. Ногинск, улица Парковая 1, стр. 1.**

3. Обособленные структурные подразделения Общества

Особенностью структуры Общества, влияющей на выбор способов и методов бухгалтерского учета, является наличие:

- обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс и имеющих расчетные и текущие счета в учреждениях банков (филиалы Общества);
- обособленных структурных подразделений, имеющих расчетные и текущие счета в учреждениях банков (производственные участки Общества).

Все подразделения Общества структурно сгруппированы по направлениям деятельности и географическим регионам.

Обособленные структурные подразделения не являются юридическими лицами, наделяются Обществом имуществом и действуют в соответствии с:

- положениями об обособленных структурных подразделениях;
- другими документами внутреннего нормативного регулирования, принятыми в Обществе.

Обособленные структурные подразделения по месту нахождения:

- осуществляют часть функций Общества, обусловленную их производственными мощностями, в пределах, установленных законодательством РФ и документами внутреннего нормативного регулирования Общества;
- собирают, обрабатывают и передают Обществу информацию, необходимую для нормальной деятельности Общества;

- выполняют иные работы и функции, вытекающие из целей и задач Общества, в соответствии с решениями руководящих органов Общества.

Филиалы Общества выделены на отдельные балансы, которые имеют собственные бухгалтерские службы, составляют налоговую, статистическую и прочую отчетность.

Общество на 31.12.2015 г. имеет следующие филиалы, выделенные на самостоятельный баланс:

№ п/п	Наименование филиалов	Место нахождения филиалов
1	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Специализированная производственная база «Электросетьремонт»	142408, Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, дом 1
2	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Новгородская специализированная производственная база	173021, Новгородская обл., Новгородский район, д. Новая Мельница, дом 27а
3	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Средневолжская специализированная производственная база	443067, Самарская обл., г. Самара, ул. Михаила Сорокина, д. 13а
4	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Южная специализированная производственная база	357519, Ставропольский кр., г. Пятигорск, ул. Ермолова, 3-й Эшелон
5	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Западно-Сибирская специализированная производственная база	628400, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут, ул. Базовая, 16
6	Филиал ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» - Уральская специализированная база	620075, г. Екатеринбург, ул. Карла Либкнехта, 22, офис 306
7	Филиал ОАО «Электросетьсервис	680032, Хабаровский край,

ЕНЭС» - Восточная специализированная производственная база	г. Хабаровск, ул. Целинная, д. 3
---	-------------------------------------

В феврале 2015 г. были внесены изменения в организационную структуру Общества, в результате чего были ликвидированы филиалы Общества Новосибирская СПБ и Михайловская СПБ. На базе ликвидированных филиалов были созданы производственные участки, переданные в управление филиалу СПБ «Электросетьремонт».

4. Исполнительные и контрольные органы

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 16.01.2008 г. за № 1087746060676.

Согласно п.п. 3 п.21.1 ст. 21 Устава ПАО «ФСК ЕЭС» к компетенции Правления ПАО «ФСК ЕЭС» относится вопрос осуществления полномочий собраний акционеров дочерних акционерных обществ, все голосующие акции которых принадлежат ПАО «ФСК ЕЭС».

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2015 г., избранного Решением Правления от 19.06.2015 г. Протокол № 1316/1, входят:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Дикой Владимир Петрович	Заместитель Председателя Правления – главный инженер, член Правления ПАО «ФСК ЕЭС»
2	Ткаченко Олег Вадимович –	Заместитель начальника Департамента корпоративного управления ПАО «ФСК ЕЭС»
3	Андреев Дмитрий Евгеньевич	Советник Председателя правления ПАО «ФСК ЕЭС»
4	Жуков Андрей Николаевич	Заместитель Главного инженера по управлению производственными активами ПАО «ФСК ЕЭС»
5	Фролкин Евгений Николаевич	Генеральный директор ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»
6	Васин Дмитрий Алексеевич	Руководитель Дирекции контроля эффективности операционной деятельности ПАО «ФСК ЕЭС»
7	Загайнов Олег Николаевич	Начальник Департамента управления производственными активами ПАО «ФСК ЕЭС»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Советом директоров 15.10.2010 (Протокол № 32) Фролкин Евгений Николаевич назначен Генеральным директором Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2015 г., утвержденной Решением Правления от 19.06.2015 г. Протокол № 1316/1, входят:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Начальник Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «ФСК ЕЭС»
2	Егоров Ярослав Николаевич	Начальник контрольно-ревизионного отдела Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «ФСК ЕЭС»
3	Богданова Наталья Леонидовна	Главный эксперт отдела экономики ДЗО Департамента имущественных отношений и ДЗО ПАО «ФСК ЕЭС»
4	Коваленко Татьяна Анатольевна	Заместитель начальника Департамента корпоративного управления ПАО «ФСК ЕЭС»
5	Лисицин Сергей Львович	Главный эксперт отдела экономической безопасности, контроля и инспекции Департамента экономической безопасности ПАО «ФСК ЕЭС»

Правлением ПАО «ФСК ЕЭС» от 19.06.2015 г. Протокол № 1316/1 аудитором Общества по бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 г. утверждено Общество ООО «НексияПачоли».

Начало работы Общества по основному виду деятельности – с 01.04.2008 г.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2010 г. изменений в Градостроительном кодексе РФ (№148-ФЗ от 22.07.2008 г.) и изменений в п. 6.1. ст. 18 федерального закона от 08.08.2001 г. № 128-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» Общество с декабря 2009 г. является членом СРО НП ОЭС и СРО НП ЭСП и в 2015 году имело следующие свидетельства:

- 1) 24.04.2015 Свидетельство №157.06-2009-7705825187-С-099 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (в период с 23.12.2014 по 21.04.2015 №157.05-2009-7705825187-С-099);
- 2) 14.10.2014 Свидетельство № 092.05-2010-7705825187-П-131 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

За 2015 г. Обществом было уплачено в бюджеты различных уровней налоговых платежей на общую сумму 777 967 тыс. руб. (в 2014 г. – 848 054 тыс. руб.), в том числе:

	Наименование налога, сбора	2015, тыс. руб.	кроме того пени, тыс. руб.	кроме того штрафы, тыс. руб.
1	Налог на доходы физических лиц	101 213	-	8
2	Страховые взносы	205 423	78	1
3	Взносы на произв.травматизм	1 591	-	-
4	Транспортный налог	4 312	9	-
5	Плата за выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	195	-	-
6	Государственная пошлина	1 143	-	-
7	Налог на прибыль ФБ	10 805	-	-
8	Налог на прибыль РегБ	97 293	-	-
9	Налог на имущество	10 563	-	-
10	Земельный налог	1 742	8	-
11	Квотирование	14	-	-
12	НДС	343 673	-	-
	Всего	777 967	95	9

II. Основные аспекты Учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора Общества.

Учетная политика Общества имеет в своем составе Стандарты бухгалтерского и налогового учета, формы бухгалтерской отчетности, регистры бухгалтерского и налогового учетов, план счетов бухгалтерского

учета, а также Альбом унифицированных и неунифицированных форм первичной учетной документации.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В случае осуществления хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образующиеся в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Авансы выданные отражаются по строке 1233/1237 Бухгалтерского баланса без НДС, авансы полученные – по строке 1525 без НДС.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения, товарные знаки и прочие активы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования на отдельном счете.

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР)

При возникновении НИОКР и ТР, расходы на завершённые НИОК и ТР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных, либо управленческих нужд Общества, отражаются на отдельном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и переводятся на соответствующий субсчет счета 04 «Нематериальные активы» с момента фактического применения результатов данных НИОКР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд Общества. Такие затраты списываются на расходы по

обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из установленных сроков полезного использования.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОК и ТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы». Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, признаются в прочих расходах отчетного периода.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты, используемые Обществом при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд, со сроком службы более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Обществом не устанавливается лимит первоначальной стоимости для объектов основных средств. Таким образом, активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств вне зависимости от их стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Библиотечный фонд в Обществе не формируется.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество использует классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По группам основных средств используются следующие сроки полезного использования:

Номер группы ОС	Срок полезного использования
01	От 1 до 2 лет
02	От 2 до 3 лет
03	От 3 до 5 лет
04	От 5 до 7 лет
05	От 7 до 10 лет
06	От 10 до 15 лет
07	От 15 до 20 лет
08	От 20 до 25 лет
09	От 25 до 30 лет
10	Свыше 30 лет

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов Общества в соответствии с техническими условиями, следующим образом:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью;

- исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок полезного их использования определяется:

- исходя из срока полезного использования, установленного в вышеуказанном порядке, уменьшенного на количество месяцев в эксплуатации данного объекта предыдущим собственником;
- если определить срок полезного использования указанным выше способом не возможно, то комиссия самостоятельно определяет срок полезного использования указанного основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. Сданные в аренду объекты основных средств с целью их контроля отражаются за балансом «Основные средства, сданные в аренду» по их первоначальной стоимости.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, отражаются по статье

«Основные средства», остальные объекты – по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

При наличии финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, такие вложения отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество будет производить один раз в квартал по состоянию на последнюю отчетную дату. Для определения рыночной стоимости финансовых вложений на указанную отчетную дату используются данные Московской межбанковской валютной биржи (ММВБ).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В составе финансовых вложений учитываются в том числе депозиты не зависимо от величины срока возврата.

При выбытии финансовых вложений, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки. Если на дату выбытия переоценка таких финансовых вложений с момента их приобретения не производилась, то их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

9. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение (изготовление).

Учет материально-производственных запасов ведется с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится в рамках подразделения, выделенного на отдельный баланс, по способу средней себестоимости с применением метода «скользящей оценки».

Специальная одежда, специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование независимо от срока полезного использования при принятии к учету признается материально-производственными запасами.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в полной сумме списывается в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом начиная с месяца, следующего за месяцем выдачи, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, в Правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденных приказом Минздравсоцразвития РФ от 01.06.2009 г. № 290н, а также во внутренних нормативных документах Общества.

Каждый находящийся в эксплуатации предмет специальной одежды, срок эксплуатации которого согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, является отдельной единицей учета.

Товары, приобретаемые Обществом для продажи, учитываются на субсчете счета 41 «Товары в оптовой торговле» по стоимости их приобретения. Затраты по заготовке и доставке покупных товаров до центральных складов или прочих мест хранения, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу, кроме

случаев, когда такие расходы включены по условиям договора в цену приобретаемого товара.

При продаже (отпуске) товаров, учитываемых по стоимости их приобретения, их оценка производится по методу «скользящей» средней себестоимости в рамках подразделения, выделенного на отдельный баланс.

Особенности учета МПЗ в Обществе:

- оборудование, готовые изделия и прочие материалы, входящие в сметы ремонтных работ или строек, учитываются в составе МПЗ до момента списания на основании акта или иного первичного документа по объекту на конкретный заказ (вид работ);
- при продаже заказчику оборудования, запасных частей, не входящих в комплект оборудования, и прочих материалов, входящих в сметы ремонтных работ или строек, такие МПЗ или переводятся в состав товаров или сразу учитываются на счете 41 «Товары»;
- доходы и расходы от продажи заказчику оборудования, запасных частей, не входящих в комплект оборудования, и прочих материалов, входящих в сметы ремонтных работ или строек, учитываются в составе доходов и расходов по основной производственной деятельности.

10. Доходы и расходы по договорам строительного подряда

По основным производственным видам деятельности, кроме услуг, включая, но не ограничиваясь услуг по диагностическому обследованию объектов электросетевого хозяйства, работы, не сданные заказчику на конец отчетного периода, формируют незавершенное производство, которое оценивается по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Для обеспечения взаимодействия бухгалтерского и управленческого учетов суммы произведенных управленческих затрат ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость отчетного периода счета учета продаж (метод «директ-костинг»).

Незавершенное производство отражается в Бухгалтерском балансе каждого филиала, выполняющего работы, по прямым статьям затрат, в состав которых включаются:

- расходы на материалы, полуфабрикаты и комплектующие;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, и суммы страховых взносов, предусмотренные Федеральным Законом от 24.07.2009 № 212-ФЗ;
- расходы на услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с выполнением работ конкретного объекта, включая расходы на субподрядные работы, на выполнение монтажных, пусконаладочных работ и т.п., на аренду основных средств, необходимых для проведения работ, на транспортировку, на страхование объектов СМР, рисков, оборудования, послегарантийных работ, обязательное заключение которых предусмотрено условиями договора с заказчиком, и прочие виды работ или услуг, оказываемых в рамках выполнения указанного вида деятельности;
- расходы, связанные с командировками, относящимися к выполнению конкретных договоров (их этапов) с заказчиком.

Сумма расходов на субподрядные работы, подлежащая включению в стоимость остатка незавершенного производства, определяется прямым счетом на основе сопоставления конкретных объемов работ, принятых от субподрядных организаций, и объемов работ, сданных в отчетном периоде заказчиком.

Учет расходов по функциональным видам деятельности, относящимся к «Основной производственной деятельности» Общества, ведется позаказным методом. До сдачи заказчику работ по выполняемым в течение месяца договорам длительностью менее одного отчетного года (этапам договоров), фактическая себестоимость данных работ учитывается как незавершенное производство на отдельном субсчете счета 20 «Основное производство».

По договорам, сроки начала и окончания работ которых приходятся на разные отчетные годы, не предусматривающим поэтапную сдачу работ, а также, если поэтапная сдача работ предусмотрена, но этапы приходятся на

разные отчетные периоды, применяется способ определения дохода по мере готовности, то есть исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Расходы по таким договорам признаются полностью в том отчетном периоде, когда понесены такие расходы, за исключением случаев, когда они (расходы) приводят к образованию актива, относящегося к будущей деятельности по договору. Расчет выручки по таким договорам производится ежемесячно. В случае проведения работ по гарантийным обязательствам, такие расходы учитываются в составе убытков текущего периода.

Для признания выручки способом «по мере готовности» применяются следующие методы: по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору или по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в натуральном или стоимостном измерителе, с использованием счета 46 «Не предъявленная к оплате начисленная выручка».

В случаях, когда финансовый результат исполнения договора на отчетную дату определить достоверно невозможно (например, на начальном этапе исполнения договора, договоры на АВР, при приостановлении договора Заказчиком и пр.), при этом у Общества есть полная уверенность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка признается в размере фактических затрат.

Применение того или иного метода зависит от каждого конкретного договора, но при этом обеспечивается наиболее надежное измерение выполненной работы. Начисленная одним из указанных методов выручка отражается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» без учета НДС. В отчете о финансовых результатах такая выручка отражается в строке 2110 «Выручка».

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе такие расходы отражаются по строке 1210 «Запасы» в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов (экономических выгод) на протяжении нескольких отчетных периодов, но которые не поименованы в нормативно-правовых актах по бухгалтерскому учету, отражаются в балансе в следующем порядке:

- по строке 1260 «Прочие оборотные активы» - все виды страхования, не связанные с выполнением работ по основному виду деятельности; суммы, перечисленные в качестве взносов в компенсационный фонд при вступлении в СРО; расходы на прочую сертификацию и лицензирование.
- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» - расходы, связанные с получением неисключительных прав на программные продукты, и другие прочие расходы со сроком погашения более 12 мес.

12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиками с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Для достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности у Общества создается резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день квартала инвентаризации дебиторской задолженности.

Этот резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Не признается сомнительным долгом задолженность дочерних/зависимых обществ, либо иных связанных сторон; или если

должник – организация, платежеспособность которой не может быть поставлена под сомнение; просроченная дебиторская задолженность, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Ведение учета резервов по сомнительным долгам предусмотрено обособленно от сумм дебиторской задолженности. В бухгалтерском балансе задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам входят в состав прочих расходов, восстановление ранее начисленного резерва отражается в прочих доходах.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- денежные потоки от внутрихозяйственной деятельности (финансирование филиалов Общества);
- поступления, связанные с возвратом перечисленных в текущем периоде денежных средств;
- возврат выданных ранее неиспользованных подотчетных сумм, если их выдача и возврат произведен в одном отчетном периоде.

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционером. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной

стоимостью 1 (Один) руб. в количестве 953 804 000 (Девятьсот пятьдесят три миллиона восемьсот четыре тысячи) штук на общую сумму 953 804 000 (Девятьсот пятьдесят три миллиона восемьсот четыре тысячи) рублей.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере не менее 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

На основании Решения годового общего собрания акционеров от 19.06.2015 г. № 1316/1 чистая прибыль Общества за 2014 г., полученная в размере 2 350 тыс. руб., направлена, в том числе, на создание резервного фонда в размере 117,5 тыс. руб.

15. Кредиты и займы полученные

В случае привлечения Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом), сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относится на прочие расходы в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов непосредственно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена как произведение среднего дневного заработка (с учетом страховых взносов) на количество дней неиспользованных отпусков, накопленных на отчетную дату, в каждом филиале Общества.

Расчет оценочного обязательства на оплату ежегодных (основных и дополнительных отпусков) и порядок отражения в учете осуществляется в соответствии с утвержденным Обществом Порядком.

Общество создает оценочное обязательство на выплату отдельной категории работников вознаграждения по итогам работы за квартал и год, начисляемого и выплачиваемого в периоде, следующим за отчетным.

Расчет оценочного обязательства на выплату премий осуществляется по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются, при необходимости, в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатели соответствующих строк «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена свернуто.

18. Совместная деятельность

Общество не осуществляет деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

19. Признание доходов

Выручка от выполнения работ и оказания услуг отражена в Бухгалтерской отчетности по мере выполнения работ, оказания услуг заказчикам (покупателям) и предъявления им расчетных документов за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. В состав выручки от выполнения работ и оказания услуг включены также доходы, учитываемые по договорам строительного подряда (п. 10 настоящих Пояснений).

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду признаются Обществом доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;

- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на расчетных счетах Общества в этом банке;
- страховые возмещения при наступлении страхового случая;
- доходы в виде санкций за нарушение условий договоров;
- другие поступления (доходы).

20. Признание расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактической оплаты.

Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг включает расходы, связанные непосредственно с их выполнением (оказанием), за исключением управленческих расходов.

Общепроизводственные расходы обособленных структурных подразделений, связанные с выполнением работ по основному виду деятельности, но затраты по которым невозможно напрямую отнести на конкретный заказ, отражаются обособлено и на конец каждого месяца в разрезе каждого обособленного структурного подразделения распределяются на остаток НЗП по основному виду деятельности.

Управленческие расходы Общества ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и полностью в отчетном периоде списываются на финансовые результаты без распределения по видам деятельности.

В составе прочих расходов Обществом признаны:

- налог на имущество, транспортный налог и прочие налоги и сборы;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и иных активов;
- расходы, связанные со страховым возмещением;
- расходы, связанные со списанием ТМЦ;
- признанные Обществом санкции за нарушение условий договоров;

- определенные как незначительные ошибки прошлых лет, выявленные в 2015 г. после утверждения годового отчета Общим собранием акционеров Общества;
- расходы на услуги банков и обслуживание банковских гарантий;
- выплаты социального характера.

21. Изменения в учетной политике Общества:

На 2015 год

В 2015 году изменен порядок учета объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью не более 40 тысяч рублей. Обществом не устанавливается лимит первоначальной (восстановительной) стоимости объектов основных средств. До 2015 года объекты основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 40 тысяч рублей за единицу списывались на расходы путем начисления амортизации в размере их первоначальной (восстановительной) стоимости по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Остальные изменения учетной политики Общества на 2015 год носили уточняющий характер и не вносили существенных изменений в оценку статей бухгалтерской отчетности.

На 2016 год

В 2016 году Обществом планируется постепенный переход ведения управленческого и бухгалтерского учета на программу «1С:Предприятие 8. ERP Управление строительной организацией 2.0». В связи с внедрением новой платформы в Учетную политику Общества будут внесены изменения в рабочий план счетов, в перечень регистров бухгалтерского учета и пр. Данные изменения не влияют на оценку статей бухгалтерской отчетности.

22. Данные прошлых отчетных периодов

Бухгалтерская отчетность за 2015 год сформирована по формам, рекомендованным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н.

Показатель строки 1373 «Нераспределенная прибыль отчетного года» на 31.12.2014 бухгалтерского баланса полностью включен в строку 1372 «Нераспределенная прибыль прошлых лет» на 31.12.2015, за вычетом сумм, направленных на формирование резервного капитала – 117,5 тыс. руб. и направленных на выплату дивидендов – 587,6 тыс. руб.

23. Плановая инвентаризация имущества и обязательств

Для проведения инвентаризации в Обществе создается центральная инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается приказом Генерального директора Общества или иным уполномоченным лицом в соответствии с организационно-распорядительными документами Общества.

В состав центральной инвентаризационной комиссии включаются представители администрации Общества, технических служб, служб внутреннего контроля и/или аудита, а также сотрудники службы учета и отчетности.

В обособленных структурных подразделениях (филиалах) Общества инвентаризация проводится рабочими инвентаризационными комиссиями. Состав рабочих инвентаризационных комиссий и порядок их формирования в обособленных подразделениях определяется организационно-распорядительным документом руководителя соответствующего филиала.

Учетной политикой Общества на 2015 г. устанавливаются следующие сроки проведения инвентаризации активов и обязательств:

Вид актива или обязательств	Сроки (период) проведения инвентаризации
Кредиторская задолженность	Последний день квартала (ежеквартально)
Дебиторская задолженность	Последний день квартала (ежеквартально)
Касса	Последний день года (ежегодно)
Основные средства	Один раз в три года на последний день предпоследнего месяца года, в котором планируется инвентаризация.
Материально-производственные запасы	Последний день года/последний день предпоследнего месяца года

(ежегодно)

Возможность проведения инвентаризации основных средств раз в три года регламентировано ст. 11 Закона № 402-ФЗ, а также п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Выбор Общества такого срока проведения инвентаризации основных средств связан с тем, что по основному виду деятельности Общество является материалоемким предприятием в связи с чем требуется более детальная проверка фактического наличия МПЗ, их состояние и оценка.

24. Исправление ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Общества, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет Главный бухгалтер Обществ в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В 2009 г. было получено свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) № 386699, выданное Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам. Первоначальная стоимость товарного знака – 21 тыс. руб., срок полезного

использования 8 лет и 3 мес. По состоянию на 31.12.2015 сумма начисленного износа составляет 15 тыс. руб., остаточный срок составляет 2 года 3 мес.

Информация о наличии и движении нематериальных активов также дана в строке 5100 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Результаты исследований и разработок

Общество в 2015 г. не приобретало (не создавало) разработки и исследования в области НИОКР.

3. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2015 г. Общество получало во временное пользование по договорам аренды основные средства. По состоянию на 31.12.2015 на забалансовом учете учитываются арендованные основные средства общей стоимостью 599 989 тыс. руб.

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2015 числится следующее имущество:

Наименование филиала	Земельные участки, тыс. руб.	Здания тыс. руб.	Сооружения и передаточные устройства, тыс. руб.	Автотранспортные средства, тыс. руб.	Машины, оборудование и прочее имущество, тыс. руб.
Исполнительный аппарат	59 145	54 145	-	-	25
Южная СПБ	361	108 584	39 416	-	-
Новгородская СПБ	-	5 023	234	-	-
Средневожская СПБ	-	5 533	-	-	-
СПБ Электросетьремонт	-	19 370	1 011	-	-
Западно-Сибирская СПБ	-	23 910	-	-	-
Уральская СБ	-	6 898	-	-	-
Восточная СПБ	-	237 094	-	27 379	11 861
ИТОГО:	59 506	460 557	40 661	27 379	11 886

Информация о наличии и движении арендованных основных средств дана в строке 5283 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество на праве собственности владеет объектами недвижимости, находящимися по адресу: Москва, пр. Высоковольтный, д. 21. И по адресу: Московская обл., г. Ногинск, ул. Парковая, д.1, часть которых передана в аренду:

Наименование организации	Договор	Сдаваемая площадь, кв.м.	Перв.ст-ть сдаваемых площадей, тыс.руб.
ООО "ЕвроТекСервис"	от 01.08.2010 № 144/10	309,8	8418
ПАО «ФСК ЕЭС»	от 30.12.2010 № 187/10	238,68	2 371
ООО «Френч-Авто»	от 01.09.2014 № 1/2014	200,5	1 904
ООО "Фристайл-Авто"	от 01.09.2014 № 2/2014	60,9	1 017
ООО «Кранком»	От 18.05.2015 «№ 1/2015	171,36	2 525
ООО "НФ"	от 01.07.2010 № 125/10	200,56	4 459
ИП Акименко В.Ф.	от 18.03.2015 № 10Ф1/15	241,38	2 814

Информация о наличии и движении основных средств, сданных в аренду, дана в строке 5280 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Собственные основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Наименование показателя	Строка баланса	Первонач.ст-ть, тыс. руб.		Начисленный износ, тыс.руб.		Остаточная стоимость, тыс.руб.	
		31.12.15	31.12.14	31.12.15	31.12.14	31.12.15	31.12.14
Основные	1150	1 650 116	1 659 271	981 723	874 277	668 393	784 994

средства							
----------	--	--	--	--	--	--	--

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений также дана в разделе 2 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы на капитальные вложения, связанные с приобретением (созданием) основных средств, оборудование к установке и расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты на общую сумму 10 548 тыс. руб.

Основные средства, не введенные в эксплуатацию на конец отчетного года, включая оборудование к установке, числятся в следующих структурных подразделениях Общества:

Филиал	Основные средства, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2015 г., тыс. руб.	Основные средства, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2014 г., тыс. руб.	Основные средства, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2013 г., тыс. руб.
Исполнительный аппарат	237	1 682	1 446
Южная СПБ	785	785	1 339
Михайловская СПБ	-	972	1 526
Новгородская СПБ	638	1 192	1 192
Новосибирская СПБ	-	-	375
Средневожская СПБ	1075	1 075	1 629
СПБ Электросетьремонт	1 974	1 002	1 002
Западно-Сибирская СПБ	689	689	1 244
Уральская СБ	535	535	535
Восточная СПБ	340	498	894
Итого:	6 273	8 430	11 182

Причина не признания по состоянию на 31.12.2015 совершенных капитальных затрат в составе основных средств связана:

- по оборудованию, закупленному по инициативе службы механизации и транспорта, – в связи с нарушением подрядчиком своих обязательств по созданию и внедрению системы мониторинга управления

транспортом (ГЛОНАСС). В Арбитражный суд г. Москвы 30.06.2014 направлено исковое заявление о взыскании с ООО «М2М телематика» части стоимости оборудования, неустойки и расходов на проведенную экспертизу. В связи с отказом АС г. Москвы по делу № А40-100259/15 в признании искового заявления Обществом принято решение об использовании данного оборудования в рамках действующего в настоящее время договора монтажа системы мониторинга транспортных средств на основе технологии ГЛОНАСС.

- По оборудованию, закупленному по инициативе отдела обслуживания систем связи, - в связи с отсутствием подписанного акта о приемке выполненных работ, связанных с проведением реконструкции Студии селекторных совещаний, видеоконференций и презентаций.

Информация о наличии и движении капитальных вложений также дана в разделе 2.2. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кроме расходов на капитальные вложения в строке 1190 бухгалтерского баланса отражены следующие запасы:

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Лицензии (кроме ПО)	652	212	289
Лицензии на программное обеспечение и пр. сертификация	3 623	7 529	12 538
Итого	4 275	7 741	12 827

5. Финансовые вложения

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

В течение текущего года Общество не осуществляло долгосрочных финансовых вложений, в том числе вложений в уставные капиталы других Обществ и в иные ценные бумаги (облигации, векселя и пр.) организаций.

5.2. Краткосрочные финансовые вложения

В течение текущего года Обществом с целью предоставления финансового обеспечения для участия в конкурсе был приобретен вексель АО

«Альфа-Банк» под 13% годовых. Номинальная стоимость векселя составила 16 771 тыс. руб. Вексель в течение отчетного года был досрочно погашен по стоимости 16 872 тыс. руб. Информация по поступлению и погашению векселя отражены в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» Отчета о движении денежных средств в строках 4315 и 4323 соответственно.

Обществом в соответствии с соглашением с ПАО «Сбербанк России» об общих условиях привлечения денежных средств в течение 2015 г. были размещены под депозит денежные средства в размере 413 000 тыс. руб. и получены проценты в размере 197 тыс. руб. Информация о движении денежных средств по данной сделке отражена в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» Отчета о движении денежных средств в строках 4213, 4214 и 4223.

Информация о наличии и движении финансовых вложений также дана в разделе 3.1. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, в том числе товаров, а также расходов будущих периодов, которые признаются в бухгалтерском балансе активами в связи с условиями, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. В частности, в состав РБП, отраженных по статье «Запасы», включены расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (ПБУ 2/2008).

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, их видов приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, включая расходы на их доставку, а также

затраты на изготовление материально-производственных запасов, произведенные собственными силами в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

В состав запасов входят сырье и материалы, расходы будущих периодов и товары, предназначенные для перепродажи заказчику по условиям договоров строительного подряда, в том числе в разрезе филиалов:

Филиал	Запасы на 31.12.2015 г., тыс. руб.		Запасы на 31.12.2014 г., тыс. руб.		Запасы на 31.12.2013 г., тыс. руб.	
	Итого	в т.ч. ТМЦ	Итого	в т.ч. ТМЦ	Итого	в т.ч. ТМЦ
Исполнительный аппарат	2 930	792	3 808	983	6 397	1 359
Южная СПБ	261 616	261 000	360 397	358 592	630 772	625 730
Михайловская СПБ	5 601	5 601	20 623	20 392	41 181	40 948
Новгородская СПБ	24 285	23 629	46 536	46 174	17 957	17 723
Новосибирская СПБ	-	-	2 646	1 677	2 229	1 176
Средневолжская СПБ	179 590	177 563	285 308	282 345	326 004	320 835
СПБ Электросетьремонт	74 152	71 758	63 533	61 904	52 995	52 702
Западно-Сибирская СПБ	18 028	17 609	16 581	16 176	15 674	15 253
Уральская СБ	53 975	53 469	96 349	95 127	100 963	98 653
Восточная СПБ	18 159	16 790	15 047	14 088	26 605	25 278
Итого:	638 336	628 211	910 828	897 458	1 220 777	1 199 657

В разделе 4.1. приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены изменение запасов по их видам.

Расходы будущих периодов

Расшифровка расходов будущих периодов по видам расходов представлена в следующей таблице:

Наименование РБП	31.12.2015 г., тыс. руб.	31.12.2014 г., тыс. руб.	31.12.2013 г., тыс. руб.
------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Программное обеспечение (ПБУ 14/2007)	815	276	993
Страхование (ПБУ 2/2008)	8 839	11 432	19 439
Прочие (ПБУ 2/2008)	471	384	533
Итого:	10 125	12 092	20 965

В составе расходов на страхование и прочих расходов включены расходы, связанные с предстоящими работами по договору строительного подряда (затраты на строительство, относящиеся к невыполненным работам). Срок погашения таких расходов на страхование определяется договором страхования и может составлять от года и более.

По строкам 5404, 5414 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражено изменение остатков расходов будущих периодов, отраженных в строке 1214 Баланса.

7. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 приложения к пояснениям отражены развернуто с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой был создан резерв, составила 16 289 тыс. руб. (в 2014 г. – 15 438 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание за счет сумм резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к

пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составил 65 тыс. руб. (в 2014 г. – 1 тыс. руб.).

Средства, полученные в текущем году по ранее созданному резерву, отражены по графе «Восстановление резерва» в сумме 1 123 тыс. руб. (в 2014 г. – 2 403 тыс. руб.). Соответственно, резерв, созданный в отчетном периоде, отражен в графе «Создание (изменение) резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина созданного резерва в 2015 г. составила 2 039 тыс. руб. (в 2014 г. – 2 910 тыс. руб.).

В составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1238 Баланса отражена задолженность по начисленной, но не предъявленной к оплате, выручке. В соответствии с рекомендациями по отражению выручки по договорам строительного подряда, изложенными в приложении к письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01, признанный в бухгалтерском учете согласно ПБУ 2/2008 актив «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов как отдельный показатель, детализирующий группу статей «Дебиторская задолженность».

Расшифровка начисленной выручки, не предъявленной к оплате (без НДС), в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 в разрезе филиалов Общества представлена ниже:

Филиал	На 31.12.2015 г., тыс. руб.	На 31.12.2014 г., тыс. руб.	На 31.12.2013 г., тыс. руб.
Исполнительный аппарат	28 609	36 695	19 425
Южная СПБ	53 455	117 475	29 171
Михайловская СПБ	-	2 375	4 218
Новгородская СПБ	4 145	25 671	7 360
Новосибирская СПБ	-	6 741	368
Средневожская СПБ	16 333	16 788	15 585
СПБ Электросетьремонт	28 717	13 149	2 458
Западно-Сибирская СПБ	2 096	14 666	2 628
Уральская СБ	1 628	16 901	1 323
Восточная СПБ	15 618	40 433	34 148
Итого:	150 601	290 894	116 684

Расшифровка начисленной выручки, не предъявленной к оплате (без НДС), в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 в разрезе контрагентов-Заказчиков, представлена ниже:

Контрагент	На 31.12.2015 г., тыс. руб.	На 31.12.2014 г., тыс. руб.	На 31.12.2013 г., тыс. руб.
ПАО «ФСК ЕЭС»	147 308	286 278	116 548
ОАО «МРСК Сибири»	3 147	3 007	-
Прочие	146	1 609	136
	150 601	290 894	116 684

В состав краткосрочной дебиторской задолженности входит задолженность следующих организаций:

- ПАО «ФСК ЕЭС» - 970 067 тыс. руб.;
- ОАО «МРСК Сибири» - 15 261 тыс. руб.;
- ОАО «Завод по ремонту электротехоборудования» - 2 734 тыс. руб.
- ООО «Уралэлектрострой» - 1 034 тыс. руб.;
- Прочие дебиторы – 2 048 тыс. руб.

В состав краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 Баланса, кроме задолженности покупателей и заказчиков, входят в том числе:

- авансы, выданные поставщикам на общую сумму с НДС 49 887 тыс. руб., в том числе:
 - авансы ремонтным (субподрядным) организациям – 24 192 тыс. руб.;
 - авансы поставщикам прочих услуг – 17 542 тыс. руб.;
 - авансы поставщикам материалов – 2 342 тыс. руб.;
 - аванс поставщикам за имущество – 719 тыс. руб.;
 - прочие авансы – 5 092 тыс. руб.

Согласно разъяснениям Минфина России от 09.01.2013 г. №07-02-18/01 сумма по авансам выданным отражена по строке 1237 бухгалтерского баланса за вычетом НДС. Сумма такого НДС по состоянию на 31.12.2015 г. составила 5 615 тыс. руб.

- переплата по налогам на общую сумму **248 476** тыс. руб., в том числе:
 - переплата по налогам в федеральный бюджет – 117 847 тыс. руб., включая:
 - налог на доходы физических лиц – 38 тыс. руб.;
 - налог на добавленную стоимость – 103 556 тыс. руб.;
 - налог на прибыль – 14 203 тыс. руб.;
 - прочие налоги – 50 тыс. руб.
 - переплата по налогам в региональный бюджет – 127 970 тыс. руб., включая:
 - налог на прибыль – 127 938 тыс. руб.;
 - прочие налоги – 32 тыс. руб.
 - переплата во внебюджетные фонды – 2 659 тыс. руб., в том числе страховые взносы в бюджет ФСС – 2 581 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженности на общую сумму **13 352** тыс. руб., в том числе:
 - задолженность персонала по подотчетным суммам – 2 298 тыс. руб.;
 - расходы по договорам страхования – 96 тыс.руб.
 - прочая дебиторская задолженность – 10 958 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2015 Обществом выявлены суммы дебиторской задолженности, связанные с нарушением сроков выполнения работ или сроков перечисления денежных средств. Общая сумма просроченной дебиторской задолженности отражена в таблице 5.2. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, из них основные:

- ПАО «ФСК ЕЭС» – 177 821 тыс. руб.;
- ООО ПМФ "Энергострой" – 23 342 тыс. руб. (в т.ч. НДС 18% - 3 560,7 тыс. руб.);
- ЗАО СК «Лэспецстрой» - 10 426 тыс. руб.;
- ООО "Строительный Континент" – 4 920 тыс. руб. (в т.ч. НДС 18% - 750,5 тыс. руб.);

- ООО "Энергопромфининжиниринг" – 2 763 тыс. руб. (в т.ч. НДС 18% - 357,1 тыс. руб.);
- ОАО «Запсибэлектросетьстрой» - 2 660 тыс. руб.;
- ООО «Смарт» - 2 062 тыс. руб.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств, представленных по строке 1250 Бухгалтерского баланса, следующий:

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014
Средства в кассе	-	40
Средства на расчетных счетах	261 948	115 128
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	12	64
Итого денежных средств (строка 1250)	261 960	115 232
Иные эквиваленты денежных средств, не включаемые в отчет о движении денежных средств	-	-
Итого эквиваленты денежных средств (строка 1250 ББ)	261 960	115 232
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500 отчета о движении ДС)	261 960	115 232

Расшифровка отдельных показателей прочих поступлений, отраженных по строке 4114 Отчета о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование показателя	За год 2015	За год 2014
Проценты на остаток ДС на р/счете	1 653	4 239
Страховое возмещение	-	469

Неустойки и прочие санкции за нарушение условий договора	236	470
--	-----	-----

Расшифровка отдельных показателей прочих платежей, отраженных по строке 4128 Отчета о движении денежных средств, представлена ниже:

Наименование показателя	За год 2015	За год 2014
Суммы, перечисленные по договорам страхования	15 901	8 320
Выплаты за банковские услуги	2 945	6 307
Суммы, перечисленные под отчет	2 298	1 612
Выплаты социального характера	740	390
Выплаты на обеспечение нормальных условий труда и ТБ	3 558	4 833
Выплаты на проведение совещаний, представительские расходы	1 623	1 027

9. Капитал и резервы

9.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2015 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью на общую сумму 953 804 тыс. руб. (строка 1310 Баланса).

Основным 100%-ным акционером Общества является ПАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы».

В 2015 году в соответствии с решением годового общего Собрания акционеров от 19.06.2015 № 1316/1 было утверждено следующее распределение прибыли за 2014 год:

Нераспределенная прибыль (убыток) 2014 г.	2 350 тыс. руб.
Распределение на:	
Резервный фонд	118 тыс. руб.
На накопление (на инвестиции)	1 645 тыс. руб.
Дивиденды	587 тыс. руб.
Погашение убытков прошлых лет	-

По результатам работы 2015 года распределение чистой прибыли будет производиться после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности общим собранием акционеров.

9.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2014 год из чистой прибыли Общества было направлено на формирование резервного фонда 118 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2015 г. величина резервного фонда сформирована не полностью и составила 34 505 тыс. руб.

9.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2015 Обществом не создавался.

10. Кредиты и займы

10.1 Кредиты полученные

В течение 2015 года Обществом не привлекались средства по долгосрочным и краткосрочным кредитам.

10.2 Займы полученные

Обществом в 2015 г. от ООО «Индекс Энергетики-ФСК ЕЭС» получен краткосрочный займ на сумму 142 000 тыс. руб. со сроком погашения 01 апреля 2016 г. За 2015 г. начислены проценты за пользование денежными средствами в размере 1 224 тыс. руб.

В строке 1510 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2015 указана задолженность по займу полученному с учетом начисленных процентов.

10.3 Векселя выданные

В 2015 году Общество операций с векселями не производило.

11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 приложения к пояснениям отражены развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает в себя:

- задолженность ремонтным (субподрядным) организациям – 128 455 тыс. руб.;
- задолженность по арендным платежам – 111 795 тыс. руб.;
- задолженность поставщикам основных средств – 7 037 тыс. руб.;
- задолженность прочим поставщикам услуг и материалов – 583 544 тыс. руб.

В состав кредиторской задолженности входит задолженность перед следующим организациями:

- ООО «ПМК-Холдинг» - 55 541 тыс. руб.;
- ЗАО «СоюзЭнергоиндустрия» - 35 226 тыс. руб.;
- ОАО ПМФ «Энергострой» - 25 153 тыс. руб.;
- ОАО «ЭНЕКС» - 57 029 тыс. руб.,
- ООО «КомплектЭнерго» - 12 984 тыс. руб.
- ООО «Электротехнический альянс» - 26 279 тыс. руб.;
- ПАО «ФСК ЕЭС» - 105 579 тыс. руб.,
- ООО «НПФ «Энергореновация» - 23 458 тыс. руб.,

- ОАО «Южноуральский АИЗ» - 24 949 тыс. руб.
- ООО «ВТ-Энерго» - 20 272 тыс. руб.
- ООО «Ставсервис» - 11 173 тыс. руб.
- ООО «ТЭМЗ» - 23 226 тыс. руб.
- ООО «Энергия-М» - 19 630 тыс. руб.
- ООО «Силенс» - 20 148 тыс. руб.
- ООО «ЭнергоРемСервис» - 18 889 тыс. руб.
- ООО «Энергопроминжиниринг» - 24 334 тыс. руб.
- ООО «Новотэк» - 12 397 тыс. руб.
- ООО «Электропромтехкомплект» - 21 258 тыс. руб.
- ООО «Исследовательский центр «Бреслер» - 12 756 тыс. руб.
- ОАО «Айдис групп» - 10 987 тыс. руб.

Размер суммы кредиторской задолженности по авансам полученным составляет **661 546 тыс. руб.** (с НДС), в том числе:

- авансы, полученные за ремонтные (монтажные) работы – 661 546 тыс. руб.

Согласно разъяснениям Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01 сумма полученных авансов отражена по строке 1525 бухгалтерского баланса за вычетом НДС. Сумма такого НДС по состоянию на 31.12.2015 г. составила 100 914 тыс. руб.

В состав прочей кредиторской задолженности, отраженной по строке 1526 бухгалтерского баланса в размере **86 115 тыс. руб.**, включены:

- задолженность по подотчетным суммам – 2 747 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность, связанная с ведением претензионной работы – 75 931 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2015 Обществом выявлены суммы просроченной кредиторской

задолженности по оплате за выполненные и принятые работы и по авансам, полученным в счет предстоящих работ. Общая сумма просроченной кредиторской задолженности отражена в таблице 5.4. табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, из них основные:

- ПАО «ФСК ЕЭС» – 535 837 тыс. руб. (в т.ч. НДС с аванса полученного – 79 059 тыс. руб.);
- ООО «ПМК-Холдинг» - 55 541 тыс. руб.;
- ЗАО "СоюзЭнергоиндустрия" – 35 226 тыс. руб.;
- ОАО "Айдис групп" – 10 987 тыс. руб.;
- ООО «Дагэнергоремстрой» – 8 828 тыс. руб.;
- ООО «НПО Энергореновация» – 23 458 тыс. руб.;
- ООО «Энергия-М» – 19 630 тыс. руб.;
- ООО «Ставсервис» – 11 173 тыс. руб.;
- ООО ПМФ «Энергострой» – 7 808 тыс. руб.;
- ОАО "ЭНЕКС" – 55 829 тыс. руб.
- ООО «СпецЭнергоПроект» – 9 069 тыс. руб.
- ООО «РусКомТранс» – 5 593 тыс. руб.
- ЗАО «Энергия +21» – 6 826 тыс. руб.
- ОАО «Запсибэлектросетьстрой» - 3 859 тыс. руб.;
- ЗАО «СП «Динамика» - 2 989 тыс. руб.;
- ООО «Электротехкомплект» - 2 612 тыс. руб.

12. Налоги

12.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 440 534 тыс. руб. (в 2014 г. – 730 918 тыс. руб.). За 2015 год перечислена сумма НДС в бюджет в размере 343 673 тыс. руб., в т.ч. перечислена сумма основного долга по НДС в размере 103 556 тыс. руб., выявленная по результатам налоговой проверки деятельности Общества за 2013-2014 г.г. (в 2013 г. – 404 473 тыс. руб., в т.ч. пени и штрафы – 199 тыс. руб.).

В состав суммы налога на добавленную стоимость, отраженной по строке 1220 Бухгалтерского баланса, входят следующие показатели:

Показатель	31.12.2015 г., тыс. руб.	31.12.2014 г., тыс. руб.	31.12.2013 г., тыс. руб.
НДС по приобретенным ТМЦ и услугам	841	-	18
Итого:	841	-	18

Рост суммы НДС по приобретенным ценностям связан с отсутствием счета-фактуры по расходам, связанным с арендой помещений производственных участков филиала Средневолжская СПБ по заключенному в 2015 году договору аренды.

12.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 «Налог на прибыль организаций» Налогового кодекса Российской Федерации, налогооблагаемая прибыль за 2015 год отсутствует, по итогам 2015 года получен убыток в размере 349 087 тыс. руб., налоговая база равна нулю. В 2014 году вышеуказанный показатель составлял 21 711 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения для целей финансовой (бухгалтерской) отчетности увязывается с условным расходом по налогу на прибыль следующим образом:

Показатели	2015 год, тыс. руб.	2014 год, тыс. руб.
Условная прибыль	(708 832)	5 732
Условный расход по налогу		

на прибыль при ставке 20%	(141 766)	1 146
Постоянное налоговое обязательство (актив)	61 367	1 959
Отложенный налоговый актив	(21 435)	28 063
Отложенное налоговое обязательство	32 017	(26 826)
Текущий налог на прибыль	(69 817)	4 342
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-

В 2015 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 306 835 тыс. руб. (ПНО – 61 367 тыс. руб.). В 2014 году этот показатель составлял 9 795 тыс. руб., в 2013 году – 22 319 тыс. руб. Указанные постоянные разницы возникли в связи с наличием расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль по итогам 2015 года, но не учитываемых при определении налоговой базы по налогу за этот период, в том числе:

- Расходы в связи с признанием оценочного обязательства по судебному спору (подробная информация отражена в разделе 20 настоящих Пояснений);
- отражение социальных выплат в пользу работников на основании Положений о мотивации труда на предприятии, сумм материальной помощи в пользу работников;
- расходы на создание резерва по сомнительным долгам по основаниям, отличным от требований, предусмотренным Налоговым Кодексом РФ;
- судебные расходы и арбитражные сборы в виде удержаний исполнительного сбора.

Общая сумма вычитаемых временных разниц (далее – ВВР), повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (107 176) тыс. руб. (ОНА – (21 435) тыс. руб.). В 2014 году – 140 316 тыс. руб., в 2013 году – 59 581 тыс. руб.

Изменение оборота ВВР в 2015 году связано с отражением расходов в налоговом учете под фактическую выручку, сформированную по договорам строительного подряда со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами, приходящимися на разные отчетные периоды. В бухгалтерском учете указанные затраты были отражены в 2012, 2013, 2014 годах, а также отражались в течение 2015 года в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Начисление ВВР обусловлено отражением в бухгалтерском учете оценочных обязательств по оплате труда и оценочных обязательств на выплату вознаграждений по итогам года в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Погашение ВВР связано со списанием ранее отраженных оценочных обязательств в счет начисления фактических затрат на оплату отпускных сумм работникам Общества.

Кроме того, признается ВВР убыток, полученный по итогам налогового периода, который в дальнейшем может быть признан в налоговом учете.

Обороты по возникшим и погашенным ВВР привели к возникновению отложенного налогового актива (ОНА), который составил на конец отчетного периода (21 435) тыс. руб. Остаток ОНА на 31.12.2015 года составил 109 809 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц (далее – НВР), повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 160 086 тыс. руб. (ОНО – 32 017 тыс. руб.). В 2014 году – (134 132) тыс. руб., в 2013 году – (66 240) тыс. руб.

Возникновение и погашение НВР обусловлено:

- отражением в 2015 году фактической выручки в налоговом учете по договорам строительного подряда со сроками выполнения более одного отчетного года с этапами. В бухгалтерском учете указанная выручка была отражена в 2012, 2013, 2014 годах, а также отражались в течение 2015 года в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- начислением амортизационной премии в налоговом учете по основным средствам, введенным в эксплуатацию;
- отражением затрат, связанных со списанием спецодежды, для учета которых используются разные методы признания расходов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

Обороты по возникшим и погашенным НВР привели к возникновению отложенного налогового обязательства (ОНО), которое составило на конец отчетного периода 32 017 тыс. руб. Остаток ОНО на 31.12.2015 года составил 57 960 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе ОНА и ОНО отражены свернуто, в сальдированном виде по строке 1180 бухгалтерского баланса.

По данным налогового учета по итогам 2015 года получен убыток в сумме 349 087 тыс. руб., налогооблагаемая прибыль

- за 2014 год составила 21 711 тыс. руб., налог на прибыль – 4 342 тыс. руб.;
- за 2013 год составила 450 747 тыс. руб., налог на прибыль – 90 149 тыс. руб.;

13. Государственная помощь

В 2015 г. государственная помощь Обществу не оказывалась.

14. Выручка от продаж и себестоимость

В период деятельности Общества за 2013-2014г.г. получены следующие доходы (с учетом выручки согласно ПБУ 2/2008) и расходы в разрезе видов деятельности (без НДС):

Раздел СПП	Наименование вида деятельности	Выручка за отчетный период, тыс. руб.		Себестоимость за отчетный период, тыс. руб.		Валовая прибыль, тыс. руб.	
		2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.
ТОиР	Диагностика и обследование оборудования	128 299	115 636	79 505	82 834	48 794	32 802
	Техобслуживани е и ремонт объектов	1 007 182	1 320 964	838 641	1 006 570	168 541	314 394
	Реализация обор-я по ТОиР	1 978	655	1 586	545	392	110
	Аварийно- восстановительн ые работы	41 099	68 618	32 066	53 783	9 033	14 835
ИД	Программы по инвестиционным договорам	1 036 646	2 692 877	1 053 594	2 360 970	(16 948)	331 907
	Реализация обор-я по ИД	73 808	17 186	66 518	16 634	7 290	552
ПД	Прочая производственна я деятельность	-	15	-	11	-	4
	Прочая неосновная деятельность	7 978	14 838	1 876	10 913	6 102	3 925
	Итого:	2 296 990	4 230 789	2 073 786	3 532 260	223 204	698 529

Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда

В соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» Обществом по договорам на выполнение строительно-монтажных работ, длительность исполнения которых более одного года или сроки начала и окончания выполнения работ приходятся на разные годы, применяется

способ определения финансового результата в отчете о финансовых результатах методом «по мере готовности».

По состоянию на 31.12.2014 остаток начисленной в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008, но не предъявленной заказчикам выручки, составил 290 894 тыс. руб. (без НДС) и отражен по строке 1238 бухгалтерского баланса

В течение 2015 г. на основании расчетов начислена выручка в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 и включена в показатель строки 2110 отчета о финансовых результатах в размере 312 082 тыс. руб. (без НДС). В связи с предъявлением заказчику актов выполненных работ в 2015 г. уменьшена ранее начисленная в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 выручка в размере 452 375 тыс. руб. (без НДС).

Таким образом, по состоянию на 31.12.2015 г. остаток начисленной, но не предъявленной заказчикам выручки, отраженной по строке 1238 бухгалтерского баланса, составляет 150 601 тыс. руб. (без НДС), из них существенные:

Заказчик	Номер договора строительного подряда	Общая сумма понесенных расходов, тыс.руб.	Начисленная, но не предъявленная выручка, без НДС, тыс.руб.	Сумма полученной прибыли/убытка, тыс.руб.	Сумма полученной предоплаты (аванса), без НДС, тыс.руб.
ПАО «МРСК Сибири»	11.5500.3157.14	2 790	3 147	357	-
ПАО «ФСК ЕЭС»	141-2015	11 984	13 720	1 736	-
ПАО «ФСК ЕЭС»	15/ИД	6 017	6 382	365	4 552
ПАО «ФСК ЕЭС»	157/7-12	11 126	11 126	0	-
ПАО «ФСК ЕЭС»	201	4 322	4 875	553	2 077
ПАО «ФСК ЕЭС»	202	3 360	13 519	10 159	11 013
ПАО «ФСК ЕЭС»	203	15 539	15 669	130	18 351
ПАО «ФСК ЕЭС»	214	9 154	9 829	675	18 580
ПАО «ФСК ЕЭС»	232	4 303	5 020	717	185 761
ПАО «ФСК ЕЭС»	263/7-15	9 657	12 790	3 133	12 531
ПАО «ФСК ЕЭС»	8	5 216	5 641	425	4 357
ПАО «ФСК ЕЭС»	94	9 678	9 927	249	1 936
ПАО «ФСК ЕЭС»	М9-НК-ПД, РД,СМР,ПНР -24/215	5 381	5 532	151	-
ПАО «ФСК ЕЭС»	Договор на заключении	3 295	3 295	0	-

ПАО «ФСК ЕЭС»	Договор на заключении	7 148	7 148	0	-
---------------	-----------------------	-------	-------	---	---

Причины ухудшения финансового состояния Общества за 2015 г.:

- Снижение годового дохода 2015 г. на 42,6% относительно утвержденного плана и соответственно снижение объемов производства работ.
- «Выпадающие» доходы по ТОиР деятельности в размере ориентировочно 213 млн. руб. за счет применения основным Заказчиком понижающих коэффициентов к нормативной сметной стоимости.
- Снижение маржинального дохода от поставки оборудования в рамках доходных договоров по ТОиР деятельности и программе реновации в размере 5-8% в результате перехода на давальческую схему.

План мероприятий Общества, направленных на финансовое оздоровление:

- Совершенствование системы оплаты труда в целях оптимизации загрузки персонала и снижение сезонной нагрузки ФОТ на квартальные итоги деятельности Общества, в т.ч. с использованием КТУ.
- Повышение загрузки собственного персонала, снижение расходов на услуги субподрядных организаций.
- Продолжение работы по оптимизации организационной структуры и штатного расписания за счет анализа возможностей перераспределения функций между исполнительным аппаратом и филиалами Общества (централизация функций).
- Снижение доли административно-управленческого персонала в общей численности.
- Анализ обеспеченности машинами и механизмами в части возможности оптимизации коэффициента использования техники, с точки зрения ее географического нахождения и целесообразности эксплуатации или реализации (передачи в аренду).
- Повышение загрузки производственных активов и персонала за счет реализации пилотных проектов на базе филиалов ПАО «ФСК ЕЭС».

- Повышение загрузки производственных активов и персонала за счет дополнительных объемов работ по проекту «Создание автоматизированной информационно-измерительной системы коммерческого учета (АИИС КУЭ ЕНЭС)
- Снижение объема амортизационных отчислений за счет минимизации приобретения новых основных средств и расходов на аренду машин и механизмов. Консервация основных средств, не используемых в реальном производственном процессе более 3 месяцев
 - Снижение расходов на аренду административных заданий.
 - Оптимизация ИТ-затрат, в т.ч. затрат на программное обслуживание, закупку лицензий и т.д.
 - Отмена выплаты вознаграждения членом СД и ревизионной комиссии
 - Сокращение объемов оказанных услуг сторонними организациями по тех. обслуживанию оргтехники путем выполнения необходимых работ силами штатных сотрудников
 - Выкуп ПАО «ФСК ЕЭС» у ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» оборудования, закупленного в рамках плавки гололеда.
 - Заключение рамочного договора с ПАО «ФСК ЕЭС» на производство АВР за счет реновации основных фондов с авансированием работ

15. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2015 г., отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, составили 529 774 тыс. руб. (в 2014 г. – 676 864 тыс. руб.). В состав управленческих расходов входят общехозяйственные расходы Общества по содержанию аппарата управления исполнительного аппарата и филиалов.

Данные по себестоимости в разрезе видов деятельности отражены в таблице к предыдущему разделу настоящих пояснений.

В разделе 6 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены расшифровки строк 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах по элементам затрат.

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2015 г., тыс. руб.	2014 г., тыс. руб.
Доходы от реализации ОС и ТМЦ	9 948	3 616
Проценты, полученные по банковским счетам	2 002	4 238
Реализация финансовых вложений	16 872	-
Доходы в виде санкций за нарушение договоров	15 153	6 251
Доходы в виде сумм восстановленных резервов	1 122	2 404
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	1 074	6 052
Доходы в виде излишков ТМЦ по результатам инвентаризации	2 235	-
Прочие доходы	2 809	2 116
Итого прочие доходы:	51 215	24 677
Проценты к уплате	1 224	-
Услуги кредитных организаций	2 274	3 248
Налоги, выплаченные в соответствии с законодательством	15 744	17 618
Выплаты социального характера	1 231	5 653
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	87 875	1 501
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	2 039	2 910
Расходы, связанные с реализацией ОС и ТМЦ	9 192	1 612
Санкции за нарушение условий договоров	10 660	920
Признаны оценочные обязательства по судебному спору согласно заключению экспертов	295 592	-
Учетная стоимость финансовых вложений	16 771	-
Прочие расходы	10 875	7 149
Итого прочие расходы:	453 477	40 611

В связи с тем, что прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникающие в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового

положения Общества, в отчете о финансовых результатах за 2015 г. суммы курсовых разниц отражены в свернутом виде:

Наименование показателя	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Рез-т хоз. операции, тыс. руб.	Строка ОФР
Курсовые разницы	1	(41)	40	2350

17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

В течение 2015 года увеличение заявленного уставного капитала не производилось. Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, составляет 953 804 000 штук.

Показатель	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	-	2 350	337 075
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	953 804	953 804	953 804
Базовая прибыль на акцию, руб.	-	0,00246	0,3534

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, следовательно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

18. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

В соответствии с Уставом Общество является дочерней структурой и контролируется публичным акционерным обществом «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Общество входит в состав группы взаимосвязанных организаций по производству и продаже электрической и тепловой энергии в Российской Федерации (далее - Группа). ПАО «ФСК ЕЭС» является публичной компанией, акции которой торгуются на бирже.

Структура акционерного капитала ПАО «ФСК ЕЭС» на 31.12.2015: ПАО «Россети» - 80,13%, Миноритарные акционеры – 19,28%, Росимущество – 0,59%.

На 31.12.2015 в структуре акционерного капитала ПАО «Россети» 87,81% акций принадлежит государству в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Состав членов Совета директоров Общества раскрывается в разделе 1 настоящих пояснений.

Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС», представлен ниже.

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %	Доля обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Открытое акционерное общества «Кубанские магистральные сети»	РФ, г. Краснодар, ул. Трамвайная, д.5.	0,00	0,00
2.	Открытое акционерное общество «Московский узел связи энергетики»	103074, Москва, Китайгородский пр., д.7	0,00	0,00
3.	Открытое акционерное общество «Научно-технический центр Федеральной сетевой компании Единой энергетической системы»	115201, г. Москва, Каширское шоссе, д. 22, корп. 3	0,00	0,00
4.	Открытое акционерное общество «Нурэнерго»	Чеченская Республика, г.Грозный, Старопромысловское шоссе, 6	0,00	0,00
5.	Открытое акционерное общество «Томские магистральные сети»	РФ, г. Томск, пр-кт Кирова, 36	0,00	0,00
6.	Акционерное общество «Центр инжиниринга и управления строительством Единой энергетической системы»	г. Москва	0,00	0,00
7.	Открытое акционерное общество	109390, Москва, ул.	0,00	0,00

8.	«Энергостройснабкомплект ЕЭС» Открытое Акционерное Общество «Мобильные газотурбинные электрические станции»	Артюхиной, д.6, корп.1 Российская Федерация, 119072, г. Москва, Берсеневская наб., д.16, стр.5.	0,00	0,00
9.	Открытое акционерное общество «Главный вычислительный центр энергетики»	103074, г. Москва, Китайгородский пр., д.7	0,00	0,00
10.	Открытое акционерное общество «Читатехэнерго»	672000, Читинская обл, г. Чита, ул. 9 Января, д. 6	0,00	0,00
11.	Открытое акционерное общество «Энерготехкомплект»	РФ, 109028, г.Москва, Подколокольный переулок, 13/5.	0,00	0,00
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Индекс энергетики – ФСК ЕЭС»	117630, г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 5А	0,00	0,00
13.	Открытое акционерное общество «Дальэнергосетьпроект»	690106, Приморский край, г. Владивосток, пр-кт Партизанский, д. 26	0,00	0,00
14.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»	357506, Ставропольский край, г.Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, д.13а	0,00	0,00
15.	Публичное акционерное общество «Российские сети»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
16.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
17.	Акционерное общество «Энергетик»	Тамбовская обл., р.п. Новая Ляда, Санаторная ,1	0,00	0,00
18.	Открытое акционерное общество «Ярославская городская электросеть»	150000, г. Ярославль, ул. Чайковского, д. 37.	0,00	0,00
19.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания»	398001, г. Липецк, ул. 50 лет НЛМК, 33	0,00	0,00
20.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»	Россия, Ленинградская область, г. Гатчина	0,00	0,00
21.	Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	185035, Республика Карелия, Пряжинский район, д. Сяргилахта	0,00	0,00
22.	Открытое акционерное общество «Псковэнергоагент»	180006, РФ, г. Псков, ул. Старо-Текстильная, д.32	0,00	0,00
23.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Северо-Запада»	188300, Ленинградская область, город Гатчина, ул. Соборная, дом. 31	0,00	0,00
24.	Открытое акционерное общество «Псковэнергосбыт»	180004, г. Псков, ул. Заводская, д. 24	0,00	0,00
25.	Акционерное общество «Управление волоконно-оптическими линиями связи на воздушных линиях электропередачи межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Россия, г. Москва	0,00	0,00
26.	Публичное акционерное общество	Россия, г. Москва	0,00	0,00

	«Московская объединенная электросетевая компания»			
27.	Открытое акционерное общество «Энергоцентр»	142117, Московская область, г. Подольск, ул. Кирова, д.65	0,00	0,00
28.	Открытое акционерное общество «Москабельэнергоремонт»	111539, г. Москва, ул. Реутовская, д.7Б	0,00	0,00
29.	Открытое акционерное общество «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	152201, г.Москва, ш.Старокаширское, д.4А	0,00	0,00
30.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибирика, д. 140.	0,00	0,00
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Уралэнерготранс»	620026, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибирика, д. 140	0,00	0,00
32.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Урала»	620142, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Чайковского, д. 19	0,00	0,00
33.	Закрытое акционерное общество «Страховая компания «Приват-Энергострах»	614000 г. Пермь, Комсомольский проспект, 3	0,00	0,00
34.	Открытое акционерное общество «Екатеринбургэнергосбыт»	РФ, 620144, г. Екатеринбург, ул. Сурикова, 48	0,00	0,00
35.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»	660021, г. Красноярск, ул. Богграда, д.144а	0,00	0,00
36.	Открытое акционерное общество «Тываэнерго»	667001, Российская Федерация, Республика Тыва, г.Кызыл, ул. Рабочая, 4	0,00	0,00
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Юрэнергоконсалт»	357506, Ставропольский край, город Пятигорск, ул. 295 Стрелковой дивизии, д.18	0,00	0,00
38.	Открытое акционерное общество «Соцсфера»	644518, Омская обл., Омский р-н, п. Чернолучье, база отдыха им. Стрельникова	0,00	0,00
39.	Акционерное общество «Сибирьэлектросетьсервис»	660062, г. Красноярск, ул. Вильского, 7	0,00	0,00
40.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Ленэнерго»	191124, г. Санкт-Петербург, Синопская набережная, д. 60-62, лит. А	0,00	0,00
41.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья»	603950, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, д.33	0,00	0,00
42.	Открытое акционерное общество «Автотранспортное хозяйство»	РФ, Кировская область, Оричевский район, п. Оричи, ул.Южная, 50	0,00	0,00
43.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	РФ, 426009 Удмуртская респ, г. Ижевск, улица Авиационная, 10	0,00	0,00

44.	Закрытое акционерное общество «Свет»	606440, Нижегородская область, г. Бор, ул. Луначарского, д. 8	0,00	0,00
45.	Открытое акционерное общество «Берендеевское»	606241, Нижегородская область, Лысковский район, с. Берендеевка	0,00	0,00
46.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная энергосервисная компания «Энергоэффективные технологии»	РФ, 603155, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Провиантская, д. 6	0,00	0,00
47.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги»	Российская Федерация, г. Саратов	0,00	0,00
48.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Волги»	410012, Российская Федерация, г. Саратов, ул. Московская, д. 149 А	0,00	0,00
49.	Открытое акционерное общество «Социальная Сфера – М»	430003, Россия, Мордовия, г. Саранск, пр. Ленина, д.50	0,00	0,00
50.	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Солнечный»	РФ, 460023, г. Оренбург, ул. Турбинная, 58	0,00	0,00
51.	Открытое акционерное общество «Чувашская автотранспортная компания»	429954, РФ, г.Новочебоксарск, ул.Промышленная, д.21	0,00	0,00
52.	Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону	0,00	0,00
53.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Юга»	344002 г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49	0,00	0,00
54.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства имени А.А.Гречко»	346940 Ростовская область, с. Куйбышево, Куйбышевского района, ул.Театральная, 21	0,00	0,00
55.	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	346930 Ростовская обл., г. Новошахтинск-10, пос. Соколово-Кундрюченский, ул. Курская д. 32	0,00	0,00
56.	Открытое акционерное общество «База отдыха «Энергетик»	352818, Краснодарский край, Туапсинский р-он, с. Шепси, ул. Школьная, д.3	0,00	0,00
57.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	0,00	0,00
58.	Открытое акционерное общество «Ленэнергоспецремонт»	193144, г. Санкт-Петербург. ВО., 12 линия, д. 43,лит. А	0,00	0,00
59.	Закрытое акционерное общество «Курортэнерго»	197706, Санкт-Петербург, г.Сестрорецк, ул. Коммунаров, д. 16	0,00	0,00
60.	Закрытое акционерное общество «Царскосельская энергетическая компания»	196601, г. Санкт-Петербург, г.Пушкин, ул. Глинки, д.5.	0,00	0,00
61.	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»	Российская Федерация, Республика Дагестан,	0,00	0,00

		г. Махачкала		
62.	Открытое акционерное общество «Дагэнергосеть»	367020, Республика Дагестан, г.Махачкала, ул. Дахадаева, д. 73а	0,00	0,00
63.	Акционерное общество «Чеченэнерго»	РФ, Чеченская республика, г. Грозный, Старопромысловское шоссе, д.6	0,00	0,00
64.	Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»	Республика Дагестан, г. Махачкала	0,00	0,00
65.	Кабардино-Балкарское публичное акционерное общество энергетики и электрификации	Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик	0,00	0,00
66.	Акционерное общество «Карачаево-Черкессэнерго»	Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск	0,00	0,00
67.	Акционерное общество «Калмэнергообит»	Республика Калмыкия, г.Элиста	0,00	0,00
68.	Акционерное общество «Тываэнергообит»	Республика Тыва, г.Кызыл	0,00	0,00
69.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Янтарьэнерго»	Российская Федерация, г.Калининград	0,00	0,00
70.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергообит»	РФ, г. Калининград, ул.Дарвина,10	0,00	0,00
71.	Открытое акционерное общество «Калининградская генерирующая компания»	236006, Российская Федерация, г.Калининград, Правая набережная, 10а	0,00	0,00
72.	Открытое акционерное общество «Янтарьэнергосервис»	236010 г. Калининград, ул. Красносельская, 83	0,00	0,00
73.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»	Россия, Тюменская область, Ханты- Мансийский автономный округ – Югра, г. Сургут	0,00	0,00
74.	Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский инжиниринговый центр межрегиональных распределительных сетевых компаний»	Российская Федерация, г. Москва	0,00	0,00
75.	Акционерное общество «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	г. Москва	0,00	0,00
76.	Открытое акционерное общество «Недвижимость ВНИПИЭнергопром»	РФ, 105094, г. Москва, Семеновская набережная, дом 2/1	0,00	0,00
77.	Публичное акционерное общество «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»	г. Санкт- Петербург	0,00	0,00
78.	Акционерное общество энергетики и электрификации «Ингушэнерго»	Республика Ингушетия, г. Назрань	0,00	0,00
79.	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Севкавказэнерго»	Республика Северная Осетия – Алания, г. Владикавказ	0,00	0,00
80.	Публичное акционерное общество	Российская Федерация,	0,00	0,00

	энергетики и электрификации Кубани	г. Краснодар		
81.	Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Энергетик»	353490, Краснодарский край, г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Пионерская, д.4	0,00	0,00
82.	Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Пламя»	352856, Краснодарский край, Туапсинский р-он, пос. Новомихайловский, д.2	0,00	0,00
83.	Открытое акционерное общество «Энергосервис Кубани»	350080 г. Краснодар, ул. Новороссийская, 47	0,00	0,00
84.	Публичное акционерное общество «Томская распределительная компания»	Россия, г.Томск	0,00	0,00
85.	Открытое акционерное общество «Объединение ВНИПИэнергопром»	Российская Федерация, 105094, г.Москва, Семеновская наб., д.2/1	0,00	0,00
86.	Открытое акционерное общество «Специальное конструкторское бюро теплоэнергетического оборудования ВТИ»	115280, г.Москва, 3-й Автозаводский пр-д., д.4, корп.1	0,00	0,00
87.	Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Энерджи Сервис»	Россия, 109074 г. Москва, Китайгородский пр-д, д. 7.	0,00	0,00
88.	Открытое акционерное общество «Москабельсетьмонтаж»	115088, г.Москва, ул. Южнопортовая, д.17, стр. 3	0,00	0,00
89.	Открытое акционерное общество «Екатеринбургская электросетевая компания»	6200014, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, 1	0,00	0,00
90.	Открытое акционерное общество «Энергосервисная компания Сибири»	660135, г. Красноярск, ул. Взлетная, д. 5, стр.1	0,00	0,00
91.	Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Тюменьэнерго»	628412, Россия, г. Сургут, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, ул. Университетская, д. 4.	0,00	0,00
92.	Акционерное общество «Агентство по прогнозированию балансов в электроэнергетике»	г. Москва	0,00	0,00
93.	Акционерное Общество Объединенная Энергетическая Система «СакРусэнерго»	Грузия, 0159, г. Тбилиси, ул. Маршала Геловани, № 2	0,00	0,00
94.	Закрытое акционерное общество «Северо-восточная Энергетическая Компания»	109028, г. Москва, Серебрянический пер.д.3, стр.1.	0,00	0,00
95.	Открытое акционерное общество "Энергетический институт им.Г.М.Кржижановского"	119991, г. Москва, Ленинский проспект, д.19.	0,00	0,00
96.	Открытое акционерное общество «Донэнерго»	344006, г. Ростов-на-Дону, ул. Пушкинская 162	0,00	0,00
97.	Публичное акционерное общество «Федеральный испытательный центр»	196608, Санкт-Петербург, г. Пушкин, Октябрьский б-р, д. 50/30, лит А	0,00	0,00

98.	Общество с ограниченной ответственностью «ФСК – Управление активами»	г. Москва	0,00	0,00
-----	--	-----------	------	------

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

№ п/п	Связанные стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Операции со связанными сторонами	Стоимостная оценка результатов операции (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность на 31.12.2015 г. (тыс.руб.)	Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г. (тыс.руб.)	Форма расчета по операции	условия и срок осуществления (завершения) расчета по операции
1.	ПАО «ФСК ЕЭС»* (его филиалы)	Учредитель	Выполнение ремонтных работ по основному виду деятельности	1 103 384	93 309	9 054	безналичная	Работы 2015 с оплатой 2016
			Договор на выполнение АВР	53 360	24 093	-	безналичная	Оплата в 2016
			Предоставление услуг по диагностике	147 120	9 083	-	безналичная	Оплата в 2016 г.
			Выполнение работ по инвестиционным договорам	1 384 820	496 039	652 492	безналичная	Работы 2015 с оплатой 2016
			Субаренда помещений, аренда движимого имущества	1 181	98	-	безналичная	Переходящий договор и оплата 2016
			Договор аренды имущества	101 579	-	106 206	безналичная	Оплата в 2016 г.
			Договор оказания услуг	95	-	178	безналичная	Оплата в 2016 г.
2.	ОАО «МУС Энергетики»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор оказания услуг	1 276	-	81	безналичная	Оплата в 2016 г.
3.	ОАО «Энергоснабкомплект ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор по сопровождению КИСУ	55	-	4	безналичная	Оплата в 2016 г.

4.	ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор подряда	777	173	6 158	безналич ная	Оплата в 2016 г.
			Договор оказания услуг	222	222	-	безналич ная	Оплата в 2016 г.
5.	ПАО «МРСК Урала» «Пермэн ерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор аренды имущества	910	-	152	безналич ная	Оплата в 2016 г.
6.	ОАО «Завод по ремонт у электрот ехническ ого оборудов ания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор на выполнение АВР	235	235	-	безналич ная	Оплата в 2016 г.
			Приобретение ТМЦ	15	-	9	безналич ная	Оплата в 2016 г.
7.	ОАО «Дальне гросетьс проект»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор подряда на выполнение ПИР	42 804	-	1 794	безналич ная	Переходящий договор и оплата 2016
8.	ООО «АйТи Энерджи »	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Информацион ные услуги	1 455	-	242	безналич ная	Оплата в 2016 г.
9.	ПАО «МРСК Северо- Запада»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение ремонтных работ по основному виду деятельности	2 201	2 201	-	безналич ная	Оплата в 2016 г.
10.	АО «ЦИУС ЕЭС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки АТ	61 323	3 066	-	безналич ная	Оплата в 2016 г.
11.	АО «Тюмень энерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение ремонтных работ по основному виду деятельности	55 882	-	-	безналич ная	-
12.	ПАО «МРСК Сибири»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выполнение работ по инвестиционны м договорам	2 588	8 926	-	безналич ная	Оплата в 2016 г.

*Выручка по договорам строительного подряда, заключенным с ПАО «ФСК ЕЭС», представлена без учета начисленной и непредъявленной заказчику выручки в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008.

Общество в 2015 году не осуществляло перечисление денежных средств в Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений. Кроме этого в состав основного управленческого персонала Общество относит Высших менеджеров – генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместители генерального директора по направлениям, директора филиалов Общества.

В 2015 году Обществом были начислены вознаграждения членам Совета директоров за участие в заседаниях в размере 672 тыс. руб.; членам Ревизионной комиссии за работу в составе комиссии при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам работы за 2014 г. в размере 526 тыс. руб.

Предоставление займов и прочих долгосрочных выплат членам Совета директоров не производилось.

В течение отчетного года были произведены выплаты в пользу Высших менеджеров в размере 41 608 тыс. руб. Указанные выплаты осуществлялись в соответствии с требованиями трудового законодательства в виде оплаты труда и являются краткосрочными. Долгосрочных выплат не производилось, займы не предоставлялись.

19. Обеспечения обязательств

По строке 5800 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на конец отчетного года отражены банковские гарантии, полученные Обществом, как Бенефициаром, под исполнение обязательств в соответствии с договорами, заключенными с контрагентами-Принципалами.

Наименование банка-гаранта	На 31.12.2015, тыс. руб.	На 31.12.2014, тыс. руб.	На 31.12.2013, тыс. руб.
----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

АКБ «Банк Москвы»	7 600	7 600	7 600
Банк ВТБ24 (ПАО)	692	16 632	17 404
ЗАО "БНП ПАРИБА Банк"	1 008	1 008	1 008
ПАО "Банк "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	1 388	1 388	1 388
ОАО "БИНБАНК"	2 740	15 933	7 334
ОАО "Газпромбанк"	7 486	10 234	6 220
ОАО "МБСП"	-	644	644
Интеркоммерц КБ	-	-	2 753
НацБанкСбережений	-	-	697
ОАО "МДМ Банк"	2 814	1 317	714
НОМОС-БАНК	-	-	44 085
ОАО "НОТА - Банк"	1 171	13 359	13 359
ПАО "Промсвязьбанк"	25 535	29 713	47 275
СБ Банк	-	-	3 742
ПАО "Сбербанк России"	4 800	3 200	4 039
Транскапиталбанк АКБ	-	-	5 002
ОАО "СКБ БАНК"	-	2 015	-
ОАО "Челябинвестбанк"	1 454	2 137	-
ОАО АКБ "Пробизнесбанк"	-	5 810	10 450
ОАО АКБ "РОСЕВРОБАНК"	21 501	6 652	6 837
ООО КБ «Банк Расчеты и Сбережения»	549	-	-
АО "Райффайзенбанк"	612	-	-
ПАО Банк ВТБ	15 701	3 559	-
ОАО КБ "АГРОПРОМКРЕДИТ"	-	830	-
ООО "Дойче Банк"	7 524	6 516	5 337
ООО "КредитинвестБанк"	1 370	1 370	15 904
ФИЛИАЛ № 6602 ВТБ 24 (ЗАО)	-	1 895	-
АКБ "Абсолют Банк" ЗАО	-	795	795
Итого:	103 945	132 607	202 587

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующем периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается, но указывается общий характер соответствующего обязательства.

Практика проведения проверок налоговыми органами указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2015 соответствующие положения законодательства интерпретированы Обществом корректно и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах по их видам приведена в разделе 7 строки 5700 табличной формы приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину признанных оценочных обязательств – 418 294 тыс. руб.

Среди существенных является признание оценочного обязательства в размере 295 593 тыс. руб., отраженное по строке 5703 пояснений, по судебному разбирательству в рамках исковых требований, заявленных по

результатам проведения выездной налоговой проверки Общества за период 2013-2014 г.г.

По результатам проведения выездной налоговой проверки вынесено решение от 04.08.2014 № 13/90 о привлечении к ответственности за совершение налоговых правонарушений. Решением Управления ФНС России от 18.12.2014 № 21-19/127958@ решение ИФНС № 5 по одному из эпизодов было отменено. В остальной части оставлено без удовлетворения. С учетом принятого Управлением ФНС России решения от 18.12.2014 № 21-19/127958@ налоговым органом установлена неуплата Обществом налогов, а также Общество привлечено к налоговой ответственности в следующих размерах:

Вид налог	Налог, тыс. руб.	Пени, тыс. руб.	Штрафы, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
НДС	103 556	22 382	20 711	146 649
Налог на прибыль	108 047	19 287	21 610	148 944
Итого	211 603	41 669	42 321	295 593

В связи с тем, что указанное Решение Инспекцией вынесено необоснованно, Обществом 19.12.2014 года подана Жалоба в ФНС России на Решение УФНС по г. Москва от 18.12.2014 № 21-19/127958@ и на Решение ИФНС №5 по г. Москва от 04.08.2014 № 13/90.

В Арбитражный суд города Москвы 23.12.2014 г. Обществом подано заявление по Делу № А40-216027/14 о признании недействительным решения ИФНС № 5 по г. Москве от 04.08.2014 № 13/90 (с учетом Решения Управления ФНС России № 21-29/127958@ от 18 декабря 2014 года), а также ходатайство о принятии обеспечительных мер в виде приостановления действия (исполнения) вышеуказанного решения ИФНС. Определением от 26.12.2014 суд удовлетворил заявление Общества о принятии обеспечительных мер и приостановил действие решения ИФНС № 5 по г. Москве от 04.08.2014 № 13/90 (с учетом Решения Управления ФНС России № 21-29/127958@ от 18 декабря 2014 года) до вступления в законную силу решения Арбитражного суда г. Москвы.

Решением Арбитражного суда г. Москвы 10.08.2015 и постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда 25.11.2015 в требовании ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» по вопросу признания недействительным решения ИФНС № 5 от 04.08.2014 отказано.

Определением Арбитражного суда Московского округа 19.01.2016 принята к производству кассационная жалоба Общества на решение АС г. Москвы от 10.08.2015 и на постановление Девятого арбитражного АС от 25.11.2015.

Арбитражным судом Московского округа 15.02.2016 состоялось рассмотрение кассационной жалобы Общества на решение Арбитражного суда г. Москвы от 10.08.2015 и на постановление Девятого арбитражного АС от 04.12.2015, в результате чего вынесено Постановление о направлении дела А40-216027/2014 на новое рассмотрение в Арбитражный суд г. Москвы.

Учитывая все факты и обстоятельства предыдущего рассмотрения судами доводов Общества, экспертами имущественно-правовой службы, участвующих в процессе, вынесено заключение от 19.02.2016, в соответствии с которым вероятность удовлетворения исковых требований Общества на новом рассмотрении составляет менее 50%.

Условные обязательства

ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» получено Уведомление от 16.12.2015 по делу № 513/2015 о принятии Третейским судом искового заявления ПАО «МРСК Сибири – «Омскэнерго» по факту неисполнения Обществом обязательств по договору подряда от 19.06.2014 № 11.5500.3157.14 и выплатой неустойки в размере 40 009 946,78 руб.

На основании Уведомления от 20.01.2016 по делу № 513/2015 Третейским судом назначено заседание на 02.03.2016 г.

На основании экспертного заключения имущественно-правовой службы Общества, учитывая имеющиеся доводы и возражения у Общества, вероятность признания Третейским судом искового заявления ПАО «МРСК Сибири – «Омскэнерго» составляет менее 50%.

21. События после отчетной даты

Дивиденды

Учитывая, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2015 меньше размера Уставного капитала, в соответствии с п. 1 ст. 102 ГК РФ не ожидается выплата дивидендов по деятельности за 2015 г.

Существенных событий, влияющих на отчетность Общества за 2015 г., в период после отчетной даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности не произошло.

22. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ с целью эффективной эксплуатации электрических сетей, являющихся частью Единой энергетической системы России. Этот вид деятельности представляет собой один производственный сегмент, который выделяется Обществом на основании существующей организационной и управленческой структуры и составляет более 90% выручки от продажи товаров, продукции, работ и услуг. Остальные непроизводственные виды деятельности, такие как обслуживающие производства и хозяйства и прочее, не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленных ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

23. Информация о результатах проведенной инвентаризации имущества, расчетов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

Обществом в соответствии с приказами от 29.10.2015 № 366 и от 19.11.2015 № 400 в целях обеспечения достоверности данных учета и правильного отражения в бухгалтерской отчетности фактического наличия имущества и обязательств проведена инвентаризация имущества по состоянию на 30.11.2015 г. и обязательств по состоянию на 31.12.2015 г.

Согласно Протоколу заседания Центральной инвентаризационной комиссии результаты проведения инвентаризации по видам имущества и обязательств следующие:

Вид имущества, расчетов, обязательств	Результат
НМА, ТМЦ, товары для перепродажи, имущество, учитываемое за балансом – на 30.11.2015	Проведена инвентаризация имущества, находящегося в собственности (включая имущество, учитываемое за балансом). Существенных излишков и недостач не обнаружено. В результате инвентаризации товарно-материальных ценностей выявлены излишки на сумму 1 271 тыс. руб. и недостача на сумму 1 983 тыс. руб.
Расходы будущих периодов – на 30.11.2015	Осуществлена проверка учитываемых на балансе РБП. Расхождения не выявлены.
Дебиторская и кредиторская задолженность – на 31.12.2015	Обеспечена сверка задолженности путем подписания актов сверки расчетов более 90% всей дебиторской и кредиторской задолженности. Существенных расхождений не выявлено. Выявлена и списана задолженность с истекшим сроком исковой давности: дебиторская – 8 тыс. руб.; кредиторская – 1 074 тыс. руб.
Расчеты с бюджетом – на 31.12.2015	Филиалами Общества в большей части обеспечено получение из налоговых органов сверки по расчетам с бюджетом, подписаны акты, сверено сальдо расчетов с внебюджетными фондами. Существенных отклонений не выявлено.
Денежные средства в кассах, на расчетных счетах – на 31.12.2015	Недостач и излишком не обнаружено. Остатки на счетах подтверждены актами сверки с банковскими организациями.
Резерв по сомнительной задолженности – на 31.12.2015	В результате проведенной инвентаризации дебиторской задолженности создан по состоянию на 31.12.2015 резерв по сомнительной задолженности в размере 1 005 тыс. руб. За 2015 г. общая сумма начисленного резерва по сомнительным долгам составила 2 039 тыс. руб.
Расчеты по заработной плате, с подотчетными лицами – на 31.12.2015	По состоянию на 31.12.2015 задолженность Общества перед персоналом по начисленной заработной плате составила 704 тыс. руб., в свою очередь задолженность персонала перед Обществом составила 3 тыс. руб., что подтверждено инвентаризацией. Нарушений в расчетах с персоналом по задолженности подотчетных сумм не выявлено.

24. Непрерывность деятельности

Соотношение стоимости чистых активов Общества и уставного капитала представлено в таблице.

Показатель	Код строки	31.12.2014, тыс. руб.	31.12.2015, тыс. руб.
------------	------------	--------------------------	--------------------------

Стоимость чистых активов	ф. 3 стр. 3600	1 294 066	644 715
Уставный капитал	Ф. 1 стр. 1310	953 804	953 804

Таким образом, по состоянию на 31.12.2015 чистые активы Общества меньше величины уставного капитала.

Несмотря на наличие признака, на основании которого может возникнуть мнение в применимости допущения непрерывности деятельности, Обществом в обозримом будущем не планируется прекращение деятельности. Более того, Правлением ПАО «ФСК ЕЭС» (выписка из протокола заседания от 01.02.2016 № 1367/1) утверждена Стратегия развития ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» на 2016-2020 годы, в соответствии с которым одним из приоритетных направлений является обеспечение финансового оздоровления Общества, в том числе получение прибыли в 2016-2017 гг. в размере, необходимом для покрытия убытков, полученных по итогам 2015 года.

С целью выполнения утвержденной Советом директоров Общества Стратегии развития ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» (протокол от 29.12.2015 № 48) утверждена Программа финансового оздоровления с учетом мероприятий по повышению эффективности деятельности Общества. Перечень данных мероприятий представлен в п. 14 «Выручка от продаж и себестоимость» раздела III «Раскрытие существенных показателей».

Генеральный директор
ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»

Главный бухгалтер

19 февраля 2016 г.



Е.Н. Фролкин

Е.В. Амосова

Организация

ОАО "Специализированная электросетевая сервисная компания

Единой национальной электрической сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности

электрических сетей

Организационно-правовая форма/форма собственности

Единица измерения тыс. руб.

КОДЫ	0710003
по ОКУД	31 / 12 / 2015
Дата [число, месяц, год]	
по ОКПО	84716711
ИНН	7703825187
по ОКВЭД	40.10.5
по ОКФС	12247
по ОКЕИ	16
	384

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы [НИОКР]

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	На начало года			Изменение за период				На конец периода		
	Наименование	Код	Период	Первоначальная/ текущая рыночная стоимость	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/ текущая рыночная стоимость	Амортизация
Нематериальные активы - всего	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		5100	за 2015 г.	21	(13)	-	-	-	(2)	-
в том числе:		5110	за 2014 г.	21	(10)	-	-	-	(3)	-
	у патентовладельца на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных		5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
		5102	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		5112	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
		5103	за 2015 г.	21	(13)	-	-	-	(2)	-
прочие		5113	за 2014 г.	21	(10)	-	-	-	(3)	-
		5104	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
		5114	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе	5121	-	-	-
	5122	-	-	-
	5123	-	-	-
	5124	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе	5131	-	-	-
	5132	-	-	-
	5133	-	-	-
	5134	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная/купиная рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная/купиная рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная/купиная рыночная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5143	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5144	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5162	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5163	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5164	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5183	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5184	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5185	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Изменение и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	1 659 271	(874 277)	12 969	-	(22 124)	22 083	(129 539)	-	-	1 650 116	(981 723)	
в том числе:	5210	за 2014 г.	1 586 914	(730 360)	91 219	-	(18 862)	18 780	(162 697)	-	-	1 659 271	(874 277)	
Здания	5201	за 2015 г.	274 996	(71 278)	-	-	-	-	(9 006)	-	-	274 996	(80 284)	
	5211	за 2014 г.	274 996	(68 976)	-	-	-	-	(12 302)	-	-	274 996	(71 278)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2015 г.	85 861	(22 171)	-	-	-	-	(4 809)	-	-	85 861	(27 070)	
	5212	за 2014 г.	85 861	(17 021)	-	-	-	-	(5 130)	-	-	85 861	(22 171)	
Машины и оборудование	5203	за 2015 г.	435 405	(330 487)	4 105	-	(13 405)	13 405	(32 776)	-	-	446 105	(349 838)	
	5213	за 2014 г.	435 074	(288 041)	27 258	-	(6 927)	6 927	(49 373)	-	-	455 405	(330 487)	
Транспортные средства	5204	за 2015 г.	702 205	(396 198)	7 829	-	(3 077)	7 903	(80 245)	-	-	706 957	(473 366)	
	5214	за 2014 г.	649 438	(313 464)	60 752	-	(7 985)	7 903	(90 637)	-	-	702 205	(396 198)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2015 г.	57 014	(50 011)	1 002	-	(3 111)	5 071	(2 387)	-	-	52 903	(47 327)	
	5215	за 2014 г.	57 021	(48 937)	3 201	-	(3 808)	3 808	(4 882)	-	-	57 014	(50 011)	
Другие виды основных средств	5206	за 2015 г.	4 875	(4 132)	33	-	(531)	530	(216)	-	-	4 377	(3 818)	
	5216	за 2014 г.	5 009	(3 921)	8	-	(142)	142	(353)	-	-	4 875	(4 132)	
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 2015 г.	78 915	-	-	-	-	-	-	-	-	78 915	-	
	5217	за 2014 г.	78 915	-	-	-	-	-	-	-	-	78 915	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Имущество для передачи в лизинг	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Имущество, предоставляемое по договору аренды	5222	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незаввершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период				На конец периода
				затраты за период	открыто	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
2		3	4	5	6	7	8	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5250	за 2015 г.	8 430	11 180	-	(13 337)	6 273	
	5240	за 2014 г.	8 430	265	(265)	-	8 430	
новое строительство	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-	
	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	-	
модернизация и реконструкция	5252	за 2015 г.	-	-	-	-	-	
	5242	за 2014 г.	-	-	-	-	-	
приобретение объектов основных средств	5253	за 2015 г.	3 887	11 180	-	(12 968)	2 099	
	5243	за 2014 г.	3 887	-	-	-	3 887	
незавершенные объекты НИОКР	5254	за 2015 г.	-	-	-	-	-	
	5244	за 2014 г.	-	-	-	-	-	
создание ИМЛ	5255	за 2015 г.	-	-	-	-	-	
	5245	за 2014 г.	-	-	-	-	-	
незавершенные ГИР	5256	за 2015 г.	-	-	-	-	-	
	5246	за 2014 г.	-	-	-	-	-	
прочие	5257	за 2015 г.	-	-	-	-	-	
	5247	за 2014 г.	-	-	-	-	-	
оборудование к установке	5258	за 2015 г.	4 543	-	-	(369)	4 174	
	5248	за 2014 г.	4 543	265	(265)	-	4 543	

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
		1	2	1	2
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	95
в том числе:					
Автомобиль ГАЗ-32213-218	5261	-	-	-	26
Автомобиль ГАЗ-322173	5262	-	-	-	26
	5263	-	-	-	-
	5264	-	-	-	-
	5265	-	-	-	-
	5266	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-
	5272	-	-	-	-
	5273	-	-	-	-
	5274	-	-	-	-
	5275	-	-	-	-
	5276	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1		3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	23 508	36 939	7 276
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	599 989	602 096	576 694
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	204 546	48 741	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Излишне и излишне финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	накопленная корректировка	Выбыло (списание)	накопленная корректировка	накопленная первоначальная стоимость до списания	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5321	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5303	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги	5304	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5307	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5308	за 2015 г.	-	-	429 771	131	(429 872)	(131)	101	-	-	-
в том числе:	5328	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других организаций	5309	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5310	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги	5311	за 2015 г.	-	-	16 771	131	(16 872)	(131)	101	-	-	-
Предоставленные займы	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5313	за 2015 г.	-	-	413 000	-	(413 000)	-	-	-	-	-
Прочие	5314	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2015 г.	-	-	429 771	131	(429 872)	(131)	101	-	-	-
	5320	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	53200	-	-	-
в том числе:				
	53201	-	-	-
	53202	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	53203	-	-	-
в том числе:				
	53206	-	-	-
	53207	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	53208	-	-	-
	53209	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			состоятельность	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло (погашено)	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	состоятельность	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	910 828	-	1 677 882	(1 950 374)	-	-	x	638 336	-	
	5410	за 2014 г.	1 220 777	-	2 446 087	(2 756 036)	-	-	x	910 828	-	
Сырье, материалы и другие материальные ценности	5401	за 2015 г.	897 458	-	664 617	(868 506)	-	-	(65 358)	628 211	-	
	5411	за 2014 г.	1 199 657	-	1 412 172	(1 704 397)	-	-	(9 974)	897 458	-	
незавершенное производство	5402	за 2015 г.	-	-	1 001 436	(1 001 436)	-	-	-	-	-	
	5412	за 2014 г.	-	-	1 015 125	(1 015 125)	-	-	-	-	-	
товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	1 278	-	1 468	(68 104)	-	-	65 358	-	-	
	5413	за 2014 г.	155	-	7 714	(16 565)	-	-	9 974	1 278	-	
затраты будущих периодов, признаваемые активами в соответствии с нормами ПБУ	5404	за 2015 г.	12 092	-	10 361	(12 328)	-	-	-	10 125	-	
	5414	за 2014 г.	20 965	-	11 076	(19 949)	-	-	-	12 092	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
	5442	-	-	-
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-

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	поступление		выбавление				создание (уменьшение) резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	уменьшения по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по списанию операций)	присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва				
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
покупатели и заказчики	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	1 414 663	(15 438)	5 551 168	15 203	(5 839 093)	(10)	1 123	65	(2 039)	-	1 141 931	(16 289)
	5530	за 2014 г.	1 322 661	(14 932)	8 305 104	6 251	(8 219 265)	(88)	2 403	1	(2 910)	-	1 414 663	(15 438)
в том числе:														
покупатели и заказчики	5511	за 2015 г.	991 144	-	2 887 598	-	(3 209 801)	-	-	-	-	-	668 941	-
	5531	за 2014 г.	1 064 587	-	4 790 926	-	(4 864 369)	-	-	-	-	-	991 144	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5512	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5513	за 2015 г.	72 432	-	220 696	50	(248 906)	-	-	-	-	-	44 272	-
	5533	за 2014 г.	115 516	-	741 983	-	(788 067)	-	-	-	-	-	72 432	-
прочие дебиторы	5514	за 2015 г.	60 193	(15 438)	2 130 792	15 133	(1 928 011)	(10)	1 123	65	(2 039)	-	278 117	(16 289)
	5534	за 2014 г.	25 874	(14 932)	2 129 569	6 251	(2 101 413)	(88)	2 403	1	(2 910)	-	60 193	(15 438)
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5515	за 2015 г.	290 894	-	312 082	-	(452 375)	-	-	-	-	-	150 601	-
	5535	за 2014 г.	116 684	-	642 626	-	(468 416)	-	-	-	-	-	290 894	-
Итого	5500	за 2015 г.	1 414 663	(15 438)	5 551 168	15 203	(5 839 093)	(10)	1 123	65	(2 039)	-	1 141 931	(16 289)
	5520	за 2014 г.	1 322 661	(14 932)	8 305 104	6 251	(8 219 265)	(88)	2 403	1	(2 910)	-	1 414 663	(15 438)

5.2. Прероченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1		3	4	5	6	7	8
		за 2015 г.	за 2014 г.	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2015 г.	за 2014 г.
Всего	5540	229 280	212 991	224 363	208 925	114 892	99 960
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	191 764	177 868	172 705	158 808	61 955	48 492
поставщики и подрядчики	5542	34 945	32 552	51 645	50 104	52 855	51 386
прочие	5543	2 571	2 571	13	13	82	82
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5544	-	-	-	-	-	-
	5545	-	-	-	-	-	-
	5546	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций)	привлекаемая процентная, штрафная и иные начисления	выбытие			
						погашение	списание на финансовый результат	перенос из долго-срочной задолженности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	1 837 710	3 564 969	30 991	(3 823 355)	(1 499)	-	1 608 816
	5580	за 2014 г.	2 395 257	5 640 405	1 197	(6 193 097)	(6 052)	-	1 837 710
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2015 г.	932 009	1 220 065	14	(1 320 207)	(1 050)	-	830 831
	5581	за 2014 г.	773 376	2 631 880	31	(2 467 226)	(6 032)	-	932 009
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2015 г.	-	787 381	-	(788 377)	-	-	704
	5582	за 2014 г.	58 398	1 003 303	-	(1 061 701)	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2015 г.	15 027	214 665	6	(215 033)	-	-	14 665
	5583	за 2014 г.	13 382	253 735	83	(251 573)	-	-	15 027
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2015 г.	105 474	348 780	20 325	(359 240)	(57)	-	115 282
	5584	за 2014 г.	267 566	411 387	194	(573 073)	-	-	105 474
авансы полученные	5565	за 2015 г.	780 412	449 804	-	(669 674)	-	-	560 632
	5585	за 2014 г.	1 281 039	805 707	-	(1 306 334)	-	-	780 412
прочие кредиторы	5566	за 2015 г.	4 788	543 097	10 646	(472 624)	(392)	-	86 115
	5586	за 2014 г.	1 496	366 455	889	(364 032)	-	-	4 788
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5567	за 2015 г.	-	587	-	-	-	-	587
	5587	за 2014 г.	-	168 338	-	(168 338)	-	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	1 837 710	3 564 969	30 991	(3 823 355)	(1 499)	-	1 608 816
	5570	за 2014 г.	2 395 257	5 640 405	1 197	(6 193 097)	(6 052)	-	1 837 710

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4
Всего	5590	792 206	531 610
в том числе:			
покупателей и заказчиков	5591	439 217	488 740
поставщики и подрядчики	5592	352 176	42 784
прочие	5593	813	63
	5594	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2015 год
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 222 334	963 493
Расходы на оплату труда	5620	1 017 215	807 112
Отчисления на социальные нужды	5630	229 923	194 926
Амортизация	5640	162 699	129 532
Прочие затраты	5650	560 388	440 393
Итого по элементам	5660	4 192 559	2 535 456
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	16 565	68 104
Изменение себестоимости (прирост (-); уменьшение (+)):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670	-	-
завершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 209 124	2 603 560
Примечание:			

7. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Притоки	Потреблено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	69 263	418 294	(123 406)	-	364 151
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	61 737	109 273	(115 880)	-	55 130
Оценочные обязательства на выплаты вознаграждений по итогам 2014 года	5702	7 526	13 428	(7 526)	-	13 428
Оценочные обязательства по судебному разбирательству	5703	-	295 593	-	-	295 593
	5704	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2015 г.	г.	2013 г.
1		3	4	5
Полученные — всего	5800	103 945	132 607	202 587
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	103 945	132 607	202 587
	5802	-	-	-
	5803	-	-	-
	5804	-	-	-
	5805	-	-	-
	5806	-	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	304 082	-
в том числе:				
Обеспечительные меры, принятые в соответствии с Решением ИОБС № 5 по г. Москве от 04.08.2014 № 13/17	5811	-	304 082	-
	5812	-	-	-
	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2015 год		За 2014 год
		3	4	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	27
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	27
на возмещение во внеоборотные активы	5902	-	-	-
	5903	-	-	-
	5904	-	-	-
	5905	-	-	-
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
в том числе:				
	5911	-	-	-
	5912	-	-	-
	5913	-	-	-

Генеральный директор

Е.Н. Фролкин

Главный бухгалтер

Е.В. Амосова