

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*по результатам проведения аудита
бухгалтерской (финансовой) отчетности*

АО «НАТЭК Инвест-Энерго»

за 2015 год

ФБК

ПОВОЛЖЬЕ

PKF

Accountants &
business advisers

Член Международной сети аудиторских организаций ■ PKF ■ Member of Global network of independent firms

ФБК Поволжье | Россия | 420080 | Казань | пр. Ямашева, 10
Телефон (843) 555-6494 | 555-6244 | Факс (843) 555-6067
E-mail acg-pkf@mail.ru | www.acg-pkf.ru

Исх. № 47 «23» 03 2016
на № _____ от « » _____ 20

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «НАТЭК Инвест-Энерго»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: АО «НАТЭК Инвест-Энерго»
Свидетельство о государственной регистрации
серия 77 № 0009999368 от 10.12.2007г.
ОГРН в ЕГРЮЛ № 1057748145201
Место нахождения: 143407, РФ, Московская обл.,
г. Красногорск, бульвар Строителей, д. 2

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «ФБК Поволжье»
Свидетельство о государственной регистрации
серия 16 № 002302961 от 10.11.2002г.
ОГРН в ЕГРЮЛ № 1021603276155

Место нахождения: 420080, г. Казань, пр. Ямашева, 10, а/я 134
Является членом СРО НП «Институт Профессиональных
Аудиторов», регистрационный номер записи в реестре
аудиторских организаций СРО № 10202014708 от 04.12.2009 г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «НАТЭК Инвест-Энерго», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год и иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

Мнение

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

Генеральный директор
ООО «ФБК Поволжье»



С.Л.Никифоров

23 марта 2016г.

000002

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация	Акционерное общество "НАТЭК Инвест-Энерго"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями	по ОКПО	78545284		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7724554013		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	40.10.11		
Местонахождение (адрес)	143407, Московская обл, Красногорский р-н, Красногорск г, Строителей б-р, дом № 2	по ОКОПФ / ОКФС	12267		16
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	356 689	398 590	199 435
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	130 743	131 096	126 340
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	487 432	529 686	325 774
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	22 652	2 077	6 873
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21 579	16 184	-
	Дебиторская задолженность	1230	33 003	173 879	139 726
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	150	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 038	16 794	9 156
	Прочие оборотные активы	1260	48	45	50
	Итого по разделу II	1200	85 470	208 979	155 805
	БАЛАНС	1600	572 903	738 665	481 579

000003

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	41 500	41 500	20 750
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	733 650	733 650	393 350
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(638 012)	(589 842)	(534 640)
	Итого по разделу III	1300	137 138	185 308	(120 540)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	175 000	350 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	175 000	350 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	140 578	-	2 973
	Кредиторская задолженность	1520	294 268	377 268	248 092
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	920	1 089	1 054
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	435 765	378 357	252 119
	БАЛАНС	1700	572 903	738 665	481 579

Руководитель

(подпись)

Адамова Елена Викторовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.



000004

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Акционерное общество "НАТЭК Инвест-Энерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
78545284		
7724554013		
40.10.11		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	290 818	194 341
	Себестоимость продаж	2120	(334 368)	(219 540)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(43 550)	(25 199)
	Коммерческие расходы	2210	(3)	(2)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(43 553)	(25 201)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 425	71
	Проценты к уплате	2330	(8 830)	(20 847)
	Прочие доходы	2340	13 889	35 578
	Прочие расходы	2350	(12 106)	(49 479)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(47 175)	(59 878)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(9 788)	(262)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(33)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(353)	11 747
	в том числе:			
	изменение отложенных налоговых активов за прошлый период		-	5 621
	Прочее	2460	(642)	(7 038)
	в том числе:			
	изменение отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств за прошлый период		-	(6 957)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(48 170)	(55 202)

000005

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(48 170)	(55 202)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Адамова Елена
Викторовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.



000006

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды	
0710003	0710003
31	12 2015
78545284	
7724554013	
40.10.11	
12267	16
384	

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

Организация Акционерное общество "НАТЭК Инвест-Энерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма / Форма собственности

Непубличные акционерные
общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	20 750	-	393 350	-	(534 640)	(120 540)
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(55 202)	(55 202)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(55 202)	(55 202)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

000007

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	41 500	-	733 650	-	(589 842)	185 308
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(48 170)	(48 170)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(48 170)	(48 170)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	41 500	-	733 650	-	(638 012)	137 138

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
		На 31 декабря 2013 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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 убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
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.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	137 138	185 308	(120 539)

Руководитель _____
 (подпись) **Адамова Елена Викторовна**
 (расшифровка подписи) **Инвест-Энерджи**



21 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Акционерное общество "НАТЭК Инвест-Энерго"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные
общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
78545284		
7724554013		
40.10.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	281 280	292 736
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	276 421	264 033
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	5 135
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 859	23 568
Платежи - всего	4120	(270 185)	(210 083)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(238 470)	(146 598)
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 188)	(18 278)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 253)	(23 820)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(9 274)	(21 387)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 095	82 653
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(77 733)	(39 085)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(70 383)	(39 085)
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	(7 350)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(77 733)	(39 085)

000011

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	232 882	483 170
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	135 000	344 100
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	97 882	139 070
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(175 000)	(519 100)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(175 000)	(519 100)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	57 882	(35 930)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 756)	7 638
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 794	9 156
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 038	16 794
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Адамова Елена Викторовна

(расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

000012

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2015 год
Акционерное общество
«НАТЭК Инвест-Энерго»
(ИНН 7724554013 КПП 502401001)**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «НАТЭК Инвест-Энерго» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

«Организация» была учреждена в 2005г. ОГРН 1057748145201.

«Организация» зарегистрирована по адресу: 143407, Московская область, Красногорский район, г. Красногорск, б-р Строителей, д. 2.

Фактический адрес «Организации» совпадает с юридическим.

«Организация» по состоянию на 31.12.2015 года не имеет филиалов и представительств.

«Организация» осуществляет следующие основные виды деятельности: поставка электрической и тепловой энергии.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников «Организации» в 2014 и в 2015 году составила 24 человека.

Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии с пунктом 1 ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ (ред. от 11.07.2011).

Уставный капитал составляет 41 500 000 рублей - 415 000 обыкновенных акций номиналом 100 рублей каждая.

Уставный капитал оплачен полностью.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2015 ГОД

В 2015 году «Организация» осуществляла деятельность по комбинированному производству электроэнергии и тепловой энергии.

Состав ревизионной комиссии:

- Буянова Юлия Николаевна, Финансовый директор ОАО «Техноформ»

- Перунова Наталья Рифатовна, Главный бухгалтер ЗАО «ЦЕНТР-КАПИТАЛ»

Генеральный директор:

С 01 января 2015 г. по 21 января 2015 г. – Максюков Александр Петрович.

С 22 января 2015 г. по настоящее время – Адамова Елена Викторовна

Главный бухгалтер:

с 01.01.2015 г. по 14.02.2016 г. - Голикова Елена Вячеславовна.

с 15.02.2016 г. по настоящее время – Крейцер Ольга Александровна

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с последними изменениями от 25.10.10 № 132н) и действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется на базе «1С: Бухгалтерия 8». Для кадрового учета и учета заработной платы, и страховых взносов используется программа «1С: Зарплата и Управление Персоналом 8».

Основные средства

В соответствии с пунктами 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации)

Метод начисления амортизации объектов основных средств производится: в бухгалтерском учете – линейным способом, в налоговом учете – линейным способом. При определении сроков полезного использования объектов основных средств для собственных нужд используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с последними изменениями от 10.12.2010 № 104) исходя из минимального срока для данной группы, увеличенного на один месяц.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с пунктами 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по методу средней себестоимости;

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся наличные денежные средства, денежные средства на расчетных и валютных счетах, денежные средства в пути.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты, размещенные на срок до 3-х месяцев.

Согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражаются:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- суммы прочих налогов и сборов (кроме НДС) уплаченных и возмещенных в отчетном периоде;
- суммы, выданных под отчет и возвращенных в отчетном периоде денежных средств.

Информация о выданных и погашенных заемных средствах на срок более трех месяцев в отчете о движении денежных средств, в целях большей информативности, отражается развернуто.

Организация не имеет по состоянию на отчетную дату:

- полученных поручительств третьих лиц, не использованных для получения кредита;
- займов и кредитов, недополученных по заключенным договорам займа и кредитным договорам;
- аккредитивов, открытых в пользу организации;

Расходы

Затраты подразделяются на прямые и косвенные с включением последних, после распределения, в полную себестоимость. На счете 20 «Основное производство» ведется учет прямых затрат в разрезе основных видов деятельности. Установить следующие типовые статьи затрат, учитываемые на счете 20:

- по производству тепловой и электроэнергии – стоимость материалов на технологические цели, амортизация производственного оборудования;
- по подключениям к системам тепло- и электроснабжения – стоимость материалов, стоимость услуг подрядных организаций, выполняющих работы по присоединению.

Исходя из особенностей комбинированного производства электроэнергии и тепловой энергии затраты, непосредственно связанные с производством конкретного вида энергии относятся на него (например: амортизация тепловых сетей - на производство и передачу тепловой энергии).

Прямые затраты, которые не могут быть непосредственно отнесены на производство конкретного вида энергии распределяются пропорционально расходу условного топлива.

Распределение косвенных расходов между тепловой и электрической энергией осуществляется в соответствии с особенностями расчета в режиме комбинированной выработки электрической и тепловой энергии, предусмотренными разделом 8 п.103 приказа ФСТ по тарифам от 13.06.2013г № 760-э «Об утверждении Методических указаний по расчету регулируемых (тарифов) в сфере теплоснабжения» пропорционально расходам условного топлива.

Общепроизводственные расходы - 25 «Общепроизводственные расходы» - списываются полностью в дебет счета 20 «Основное производство», распределяясь по основным видам деятельности пропорционально расходам условного топлива.

Управленческие расходы - 26 «Общехозяйственные расходы» - списываются полностью в дебет счета 20 «Основное производство», распределяясь по основным видам деятельности пропорционально расходам условного топлива.

Коммерческие расходы учитываются на отдельном счете 44.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения, которой на отчетную дату согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой на отчетную дату по условиям договора превышает 12 месяцев).

Расходы по займам и кредитам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 3-х лет) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты в качестве основных средств, нематериальные активы или иных внеоборотных активов.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), суммы накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице:

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	223 951	(14 545)	258 671			(111 388)			482 622	(125 933)
	5210	за 2014г.	47 012	(5 430)	176 939			(9 115)			223 951	(14 545)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015г.	75 685	(1 578)	256 263			(67 745)			331 948
5211		за 2014г.	1 351	(322)	74 334			(1 256)			75 685	(1 578)
Офисное оборудование	5202	за 2015г.	656	(561)				(84)			656	(646)
	5212	за 2014г.	656	(477)				(84)			656	(561)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2015г.	206	(169)	921			(179)			1 128	(349)
	5214	за 2014г.	164	(146)	42			(23)			206	(169)
Сооружения	5203	за 2015г.	147 404	(12 236)	1 486			(43 379)			148 890	(55 614)
	5213	за 2014г.	44 841	(4 484)	102 563			(7 752)			147 404	(12 236)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.										
	5230	за 2014г.										
в том числе:												
	5221	за 2015г.										
5231	за 2014г.											

000016

Незавершенные капитальные вложения

№ Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014г.	157 852	208 270	-	(176 939)	189 184
	5250	за 2013г.	131 567	159 175	(131 323)	(1 566)	157 852
в том числе:							
ГПА №5	5241	за 2014г.	71 815	13 476	-	-	85 291
	5251	за 2013г.	-	71 815	-	-	71 815
ГПА №6	5242	за 2014г.	71 815	9 485	-	-	81 300
	5252	за 2013г.	-	71 815	-	-	71 815
ГПА №7 (лизинг)	5243	за 2014г.	6 200	8 670	-	-	14 870
	5253	за 2013г.	-	6 200	-	-	6 200
АСУ ТП	5244	за 2014г.	-	7 722	-	-	7 722
	5254	за 2013г.	-	-	-	-	-
Нагрузочный модуль HM-2000-K3 в кожухе	5245	за 2014г.	8 022	170	-	8 192	-
	5255	за 2013г.	-	8 022	-	-	8 022
Автоматизированная система коммерческого учета электроэнергии	5246	за 2014г.	-	1 208	-	1 208	-
	5256	за 2013г.	-	1 323	-	1 323	-
Телефонная канализация с "ленинградским" вводом	5247	за 2014г.	-	144	-	144	-
	5257	за 2013г.	-	-	-	-	-
Тепловая сеть к ЗАО "Рублево" в проходном монолитном канале	5248	за 2014г.	-	38 791	-	38 791	-
	5258	за 2013г.	-	-	-	-	-
Тепловой пункт	5249	за 2014г.	-	20 054	-	20 054	-
	5259	за 2013г.	-	-	-	-	-
Аварийная дизельная электростанция модельSDMO V630K		за 2014г.	-	3 545	-	3 545	-
		за 2013г.	-	-	-	-	-
Внутрицеховые тепловые сети и ИТП		за 2014г.	-	39 000	-	39 000	-
		за 2013г.	-	-	-	-	-
ГРУ и внутренний газопровод		за 2014г.	-	4 075	-	4 075	-
		за 2013г.	-	-	-	-	-
Лифт левый OTIS 2000R		за 2014г.	-	1 416	-	1 416	-
		за 2013г.	-	-	-	-	-
Лифт правый OTIS 2000R		за 2014г.	-	1 416	-	1 416	-
		за 2013г.	-	-	-	-	-
Оборудование локальной сети модель CISCO		за 2014г.	-	508	-	508	-

Catalyst 2960 WS-C3750G-24T-S	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Приточно-вытяжная вентиляция производственного корпуса	за 2014г.	-	8 658	-	-	8 658	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Силовое электрооборудование производственного корпуса и освещение модель SIEMENS SIPROTEC 7SJ62	за 2014г.	-	16 510	-	-	16 510	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Система охранно-пожарной сигнализации и видеонаблюдения (Болид С2000БИ)	за 2014г.	-	3 663	-	-	3 663	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Телефонная станция модель SIEMENS Hirsch 3800	за 2014г.	-	537	-	-	537	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Установка химводоподготовки модель RNDOMAT 95 E DWZ 650	за 2014г.	-	20 046	-	-	20 046	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Приточно-вытяжная вентиляция АБК	за 2014г.	-	9 062	-	-	9 062	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер Royal Clima COD-24 (внутренний и внешний блоки + подставка д/нар. блока)	за 2014г.	-	70	-	-	70	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер Royal Clima RCF-12 H (внутренний и внешний блоки + регулятор давления конденсации)	за 2014г.	-	42	-	-	42	-	-
	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Градири (наружные теплообменники) фирмы Guenther	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2013г.	25 906	-	-	25 906	-	-	-
Сервер HP Proliant DL165R07 6274 HotPlug Rack1U/2x	за 2014г.	-	-	-	-	-	243	-
	за 2013г.	243	-	-	-	-	-	-
Система хранения серверов 500B 2.5 (SFF) SAS 7.2K	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2013г.	77	-	-	77	-	-	-
Теплообменник (котел утилизатор) фирмы HOVALAG	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2013г.	8 501	-	-	8 501	-	-	-
Устройство уд. управления питанием 10A,8 портов, TCP	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2013г.	16	-	-	16	-	-	-
Энергоблок GE Jenbacher	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2013г.	96 824	-	-	96 824	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	189 184	78 123	-	(267 307)	-
	5250	за 2014г.	157 852	208 270	-	(176 939)	189 184

в том числе:	5241	за 2015г.	85 291	-	-	85 291	-
ГПА №5	5251	за 2014г.	71 815	13 476	-	-	85 291
	5242	за 2015г.	81 300	-	-	-	81 300
ГПА №6	5252	за 2014г.	71 815	9 485	-	-	81 300
	5243	за 2015г.	14 870	53 617	-	-	68 487
ГПА №7 (лизинг)	5253	за 2014г.	6 200	8 670	-	-	14 870
	5244	за 2015г.	7 722	835	-	-	8 557
АСУ ТП	5254	за 2014г.	-	7 722	-	-	7 722
	5245	за 2015г.	-	57	-	-	57
Дорожный знак "Остановка запрещена" (тип пленки Б)	5255	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2015г.	-	1 237	-	-	1 237
Промышленный шкаф управления нагрузками ШУН	5256	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2015г.	-	1 262	-	-	1 262
Приточно-вытяжная вентиляция производств. корпуса	5257	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2015г.	-	224	-	-	224
Тепловая сеть к ЗАО "Рублево" в проходном монолитном канале	5258	за 2014г.	-	38 791	-	-	38 791
	5249	за 2015г.	-	299	-	-	299
Термочехол IZIFIX STN5.1/150	5259	за 2014г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	622	-	-	622
Термочехол IZIFIX XT3/E6.1/2,4 для крышки (торца) утилизатора тепла		за 2014г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	19 969	-	-	19 969
Распределительное устройство 10кВ фирмы SIEMENS AG		за 2014г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Нагрузочный модуль HM-2000-K3 в кожухе		за 2014г.	8 022	170	-	-	8 192
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Автоматизированная система коммерческого учета электроэнергии		за 2014г.	-	1 208	-	-	1 208
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Телефонная канализация с "ленинградским" вводом		за 2014г.	-	144	-	-	144
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Тепловой пункт		за 2014г.	-	20 054	-	-	20 054
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Аварийная дизельная электростанция модельSDMO V630K		за 2014г.	-	3 545	-	-	3 545
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Внутрицеховые тепловые сети и ИТП		за 2014г.	-	39 000	-	-	39 000
		за 2015г.	-	-	-	-	-
ГРУ и внутренний газопровод		за 2014г.	-	4 075	-	-	4 075
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Лифт левый OTIS 2000R		за 2014г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-

Лифт правый OTIS 2000R	за 2014г.	-	1 416	-	1 416	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	1 416	-	1 416	-
Оборудование локальной сети модель CISCO Catalyst 2960 WS-C3750G-24T-S	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	508	-	508	-
Приточно-вытяжная вентиляция производственного корпуса	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	8 658	-	8 658	-
Силовое электрооборудование производственного корпуса и освещение модель SIEMENS SIPROTEC 7SJ62	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	16 510	-	16 510	-
Система охранно-пожарной сигнализации и видеонаблюдения (Болид С2000БИ)	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	3 663	-	3 663	-
Телефонная станция модель SIEMENS Hiphath 3800	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	537	-	537	-
Установка химводоподготовки модель RNDOMAT 95 E DWZ 650	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	20 046	-	20 046	-
Приточно-вытяжная вентиляция АБК	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	9 062	-	9 062	-
Кондиционер Royal Clima COD-24 (внутренний и внешний блоки + подставка д/нар.блока)	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	70	-	70	-
Кондиционер Royal Clima RCF-12 H (внутренний и внешний блоки + регулятор давления конденсации)	за 2015г.	-	-	-	-	-
	за 2014г.	-	42	-	42	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 486	6 777
в том числе:			
Тепловая сеть к ЗАО "Рублево" в проходном монолитном канале	5261	224	5 569
Приточно-вытяжная вентиляция производственного корпуса	5262	1 262	-
Автоматизированная система коммерческого учета электроэнергии	5263	-	1 208
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Информация об основных средствах, полученных по договорам лизинга, аренды и учитываемых на забалансовых счетах приведена в таблице:

(тыс.руб.)

	Балансовая стоимость на 31.12.2013	Балансовая стоимость на 31.12.2014	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2015
Полученные в аренду основные средства	1 656 214	1 294 357	425		1 294 782

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс.руб.)

Наименование	на 31.12.2013	на 31.12.2014	на 31.12.2015
Денежные средства на расчетных счетах	9 152	16 791	838
Денежные эквиваленты			7200
Денежные средства в кассе организации	4	3	
Итого денежные средства и эквиваленты	9 156	16 794	8 038

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

(тыс.руб.)

Финансовые вложения	на 31.12.2013	на 31.12.2014	на 31.12.2015
Договор займа №01/МАП-НИЭН/0415 от 17.04.2015 г. Максюков А. П.			150
Итого	0	0	150

7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2015 года прочие оборотные активы включали:

(тыс.руб.)

Вид актива	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2014	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2015
Неисключительные права на программное обеспечение	50	45	32	29	48
Итого (строка 1260 Ф.№1)	50	45	32	29	48

8. ЗАПАСЫ

Структура запасов по состоянию на 31 декабря 2015 г.

(тыс.руб.)

Группа запасов	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2014	Остаток на 31.12.2015
Сырье и основные материалы		1865	2 527
Запасные части, в т.ч. переданные в переработку	6 873	46	20060
Незавершенное производство		166	65
Итого (строка 1210 Ф. №1)	6 873	2 077	22 652

Материально-производственные запасы по состоянию на 31 декабря 2015 г. в залог не передавались.

000022

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015 года имела следующую структуру:

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность	Со сроком погашения менее 12 месяцев по состоянию на			Со сроком погашения более 12 месяцев по состоянию на		
	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:	29 554	72 138	32 009	0	0	0
ОАО "Мосэнергосбыт"	15 968	54 177	5 797	0	0	0
ООО "КомплектСервис"	7 135	10 801	8 261	0	0	0
ГБУ Управление МТСО	3 277	4 361	9 191	0	0	0
ЗАО "Рублево"	1 382	2 251	4 820	0	0	0
ЗАО "СтройИнвест"	823			0	0	0
Прочие покупатели и заказчики	969	548	3940	0	0	0
Задолженность поставщиков и подрядчиков, в том числе:	98011	2 244	308	0	0	0
ЗАО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ"	52396			0	0	0
ОАО "Энерготехмонтаж МПНУ"	3 902			0	0	0
ООО "Сити-фактор"	2 076			0	0	0
ЗАО "Национальная инжиниринговая компания"	38 718				0	0
ООО «СевЗапЧасть»		1560			0	0
ООО «БТК ПНК»		267	75		0	0
ООО «ТеплоПромСистема»		173			0	0
ИП Клепинин С. В.			100			
ООО "РУМБ"			20			
ООО "ФБК Поволжье"			47			
Филиал ГУП МО"МОСОБЛГАЗ" "Красногорскмежрайгаз" Красногорский филиал			18			
ООО "Компания ВДЛ"			17			
Прочие поставщики и подрядчики	919	244	31	0	0	0
Задолженность учредителей	0	97882	0	0	0	0
ЗАО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ"		97882				
Налоги и сборы, в том числе:	12 066	1 054	529	0	0	0
НДС	11 990		529	0	0	0
Налог на имущество		919				
Прочие налоги и сборы	75	135		0	0	0
Прочие дебиторы, в том числе:	95	561	157	0	0	0
Задолженность по страхованию	95	398	25	0	0	0
Прочие дебиторы		163	132	0	0	0
ИТОГО	139 726	173 879	33 003	42 486	0	0

000023

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2015 г. списана на счета финансовых результатов, сумма отражена в разделе «прочие доходы и расходы».

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Состав акционеров по состоянию на 31 декабря 2015 года:

Наименование акционера	Количество акций	Общая номинальная стоимость акций (руб.)	% от уставного капитала
ЗАО «ЛК «Восход»	2	200	Менее 0,0001%
ЗАО «ЦЕНТР-КАПИТАЛ»	414 747	41 474 700	Более 99,9396%
ООО "УК "Союз"	251	25 100	0,0604%
ИТОГО	415 000	41 500 000	100,00%

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2015 приведена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток задолженности		
	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<i>Поставщики и подрядчики</i>	237 988	248 426	226 887
ЗАО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ"	228 323	232 017	213 766
ООО "Газпром межрегионгаз Москва"	5 920	440	6827
ООО "ГринТехСервис"	380	285	
МОСОБЛГАЗ Ф-л ГУП МО		2 275	932
ООО "Форум"	677		
ЗАО "Фирма ЭНЕРГО+"	190		
ООО "Макс Моторс"	1 703	11 727	
ООО "Энерго-Актив"			4 111
Прочие	795	1 682	1 251
<i>Задолженность перед персоналом</i>	176	369	113
<i>Задолженность перед государственным внебюджетным фондом</i>	359	313	317
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	247	4 887	827
<i>Покупатели и заказчики</i>	9 322	123 273	66 124
ООО «Леруа Мерлен Восток»		29 560	
ЗАО «Рублево»		50 848	
ТСЖ "Рублево-Мякинино"	9 322	42 851	66 102
Прочие		14	22
ИТОГО	248 092	377 268	294 268

Согласно Письму Минфина РФ от 09.01.13 г. №07-02-18/01 кредиторская задолженность при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг, отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет.

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2015 г. списана на счета финансовых результатов, сумма отражена в разделе «прочие доходы и расходы».

12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам имеет следующую структуру:

000024

(тыс.руб.)

Наименование налога (сбора)	Задолженность на 31.12.2013	Задолженность на 31.12.2014	Задолженность на 31.12.2015
Налог на доходы физических лиц	27	57	21
Налог на имущество	216		802
Налог на добавленную стоимость		4 825	
Прочие налоги, сборы	4	5	4
Итого задолженность перед бюджетом	247	4 887	827

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Заемные средства по состоянию на 31.12.2015 г. включали:

(тыс.руб.)

Займодавец / договор	Краткосрочные заемные средства			Долгосрочные заемные средства		
	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
FABRIANO ENTERPRISES LTD.AINSTAIN 17A CY-6031-LARNACA, Договор займа БН от 10.12.12				350 000		
ОАО «Петрокам» Договор № СП-7/25 от 27.03.14 г.					175000	
ЗАО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ" Договор займа №335/НИЭ-ЦК/0515 от 12.05.2015			135 000			
<i>Проценты</i>	2 973		5 578			
ИТОГО	2 973	0	140 578	350 000	175 000	

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Согласно ПБУ 8/2010 оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. По состоянию на 31 декабря 2015 г. создан резерв по отпускам:

(тыс.руб.)

Вид оценочного обязательства	Задолженность на 31.12.2013	Задолженность на 31.12.2014	Задолженность на 31.12.2015
Резерв по отпускам	1 054	1 089	920

Оценочные обязательства сроком погашения более 12 месяцев в Организации отсутствуют.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ВЫРУЧКЕ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

(тыс.руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Теплоэнергия	89 787
Техническое подключение	53 668
Технологическое присоединение	34 130
Электроэнергия	113 233
ИТОГО	290 818

000025

В течение отчетного года Организация не осуществляла реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п.19 ПБУ 9/99).

Коммерческие расходы списываются на счета учета финансовых результатов.

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2015 года были произведены следующие доходы и расходы:

(тыс.руб.)

Прочие доходы и расходы	Доход		Расход	
	2014 год	2015 год	2014 год	2015 год
Проценты к получению/уплате	71	3 425	20 847	8 830
Налоги			537	3 770
Списание дебиторской / кредиторской задолженности	37	343	828	763
Доходы/расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	5 619	9 041	1 924	4 652
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		348		285
Услуги банков			217	161
Прибыль/Убытки прошлых лет	28 945		41 770	
Курсовые разницы	968	4 148	2 316	2 270
Штрафы, пени, неустойки				3
Прочие доходы и расходы	9	9	1 887	202
ИТОГО	35 649	17 314	70 326	20 936

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

При составлении бухгалтерского баланса сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

(тыс.руб.)

	2014 год	2015 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	-59 878	-47 175
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	-11 976	-9 435

По строке 2421 отражено постоянное налоговое обязательство в связи с непризнанием в налоговом учете части расходов по амортизации объектов основных средств.

По строке 2450 отражено уменьшение отложенного налогового актива в связи с получением прибыли в налоговом учете в 2015г. и корректировкой суммы оценочного обязательства по формированию резерва по отпускам.

18. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 137 138 тыс. руб.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

Члены Совета директоров:

- Мехдиева Анастасия Олеговна;
- Адамова Елена Викторовна;
- Исанина Виктория Игоревна;
- Задеба Алексей Владимирович;

- Бораненкова Елена Ивановна;
- Лынский Владимир Львович;
- Котляренко Ольга Дмитриевна.

Единоличный исполнительный орган:

- С 01 января 2014 г. по 21 января 2015 г. – Генеральный директор Максюков Александр Петрович.
- С 22 января 2015 г. по настоящее время – Генеральный директор Адамова Елена Викторовна

Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал «Организации»:

- ЗАО «ЦЕНТР-КАПИТАЛ» – акционер, владеющий более 99 % акций;

Основной управленческий персонал (согласно ПБУ 11/2008):

- Генеральный директор.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) в пользу основного управленческого персонала составили за 2015 год 1 371 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в организации отсутствуют.

В 2015 г. со связанными сторонами проводились следующие операции:

(тыс.руб.)

Связанная сторона	вид операций	на 31.12.2014	Получены / Выдано в 2015 г.	Продано/Погашено в 2015 г.	на 31.12.2015
ЗАО "ЦЕНТР- КАПИТАЛ"	обыкновенные акции ЗАО "НАТЭК Инвест-Энерго"	41 474			41 474
	мена	0			0
	аренда	39	256	295	0
	лизинговые услуги	77 125	36 382	54 594	58 913
	выданный аванс	0			0
	покупка имущества	154 853	76642	76642	154 853
	полученный займ	0	135 000		135 000
	проценты по займу	0	5 578		5 578
ИТОГО:		273 491	253 858	131 531	395 818

20. СЕГМЕНТЫ

В деятельности Организации отчетных сегментов не выделяется.

21. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Организация не осуществляет и не планирует прекращение деятельности.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Отсутствуют.

23. ИНФОРМАЦИЯ СОГЛАСНО ПБУ 22/ 2010

Данная отчетность является пересмотренной относительно отчетности, утвержденной 04.03.2016г. в связи с реклассификацией статей.

Руководитель

Главный бухгалтер

21 марта 2016 г.



Адамова Е. В.

Крейцер О. А.

000027

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Количество	Стоимость	Итого
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50

Пронумеровано
Пронумеровано
27 листов

