



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

01.03.2016г. № РСМ-1393

**Аудиторское заключение  
по бухгалтерской отчетности  
за 2015 год**

**Акционеру АО «Янтарьэнерго»**

**Аудируемое лицо: Акционерное общество «Янтарьэнерго» (сокращенное наименование АО «Янтарьэнерго»).**

Место нахождения: Россия, 236022, г. Калининград, ул. Театральная, д 34;

Основной государственный регистрационный номер – 1023900764832

**Аудитор:**

**Общество с ограниченной ответственностью "РСМ РУСЬ".**

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «Янтарьэнерго», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2015 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

*Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность*

Руководство АО «Янтарьэнерго» несет 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.

## 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 представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Янтарьэнерго» 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.

### Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРН3 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 29605011647

Н.А. Данцер

### Руководитель аудиторской группы

Квалификационный аттестат аудитора № 06-000139 выдан на основании протокола саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Ассоциация Аудиторов Содружество» от 12 сентября 2012 г. № 73 на неограниченный срок.

ОРН3 в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20606003684



О.Л. Слотова

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2015 г.

Организация Акционерное общество "Янтарьэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности передача Электрoэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	00106827		
ИНН	3903007130		
по ОКВЭД	40.12		
по ОКПФ/ОКФС	1 22 47		16
по ОКЕИ	384		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 236022, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Театральная, д.34

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Пр.5	Нематериальные активы	1110	439	593	764
Пр.7	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
Пр.6	Результаты исследований и разработок	1120	3 240	4 320	5 400
Пр.7	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
Пр.8-Пр.11	Основные средства	1150	6 374 190	5 292 579	4 846 415
	земельные участки и объекты природопользования	1151	1 472	1 318	1 317
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	4 920 930	4 555 782	4 263 167
	другие виды основных средств	1153	55 282	55 418	61 157
Пр.12	незавершенное строительство	1154	1 196 886	661 781	501 561
Пр.13	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	199 620	18 280	19 213
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156			
Пр.8	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161			
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162			
Пр.14-Пр.15	Финансовые вложения	1170	312 026	316 017	319 684
	инвестиции в дочерние общества	1171	300 433	300 433	300 433
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	155	155	155
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175	11 438	15 429	19 096
Пр.27	Отложенные налоговые активы	1180	401 467	345 801	281 001
	Прочие внеоборотные активы	1190	30 931	29 850	14 804
	итого по разделу I	1100	7 122 293	5 989 160	5 448 068
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Пр.16-Пр.17	Заласы	1210	220 808	122 210	105 633
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	213 535	116 276	99 819
	затраты в незавершенном производстве	1212			2 490
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	7 273	5 934	3 324
	товары отгруженные	1214			
	прочие заласы и затраты	1215			
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 744	-	26 537
Пр.18.-Пр.21	Дебиторская задолженность	1230	1 483 086	1 466 097	1 697 057
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	225 801	668 697	220 259
	покупатели и заказчики	123101	14 863	4 176	7 587
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103			
	прочая дебиторская задолженность	123104	210 938	664 521	212 672
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 257 285	797 400	1 476 798
	покупатели и заказчики	123201	846 094	689 102	896 852
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	72 013	72 582	85 941
	прочая дебиторская задолженность	123206	339 178	35 716	494 005
Пр.14-Пр.15	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	145	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242		145	
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	638 230	31 442	3 135
	касса	1251	132	190	223
	расчетные счета	1252	45 946	31 020	2 424
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	592 152	232	488
	Прочие оборотные активы	1260	222 370	130 701	110 399
	Итого по разделу II	1200	2 569 238	1 750 595	1 942 761
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>9 691 531</b>	<b>7 739 755</b>	<b>7 390 829</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	65 382	65 382	65 382
ОИК	Уставный капитал (до регистрации изменений)	1311	825 731		
ОИК	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
Пр.5, Пр.8	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 612 683	1 614 281	1 615 781
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
ОИК	Резервный капитал	1360	7 374	7 374	7 374
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(377 291)	3 875	163
	прошлых лет	1371	4 911	1 663	330 961
	отчетного периода	1372	(382 202)	2 212	(330 798)
	Итого по разделу III	1300	2 133 879	1 690 912	1 688 700
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Пр.24-Пр.25	Заемные средства	1410	2 502 000	1 422 000	1 062 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	102 000	1 422 000	1 062 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	2 400 000		
Пр.27	Отложенные налоговые обязательства	1420	92 413	98 977	49 950
Пр.26	Оценочные обязательства	1430			60 000
Пр.22-Пр.23	Прочие обязательства	1450	1 839 608	1 762 671	325 377
	Итого по разделу IV	1400	4 434 021	3 283 648	1 497 327
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Пр.24-Пр.25	Заемные средства	1510	15 102	1 077 254	1 146 336
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511		1 077 254	1 146 336
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	15 102		
Пр.22-Пр.23	Кредиторская задолженность	1520	3 053 342	1 646 334	3 012 872
	поставщики и подрядчики	1521	2 410 336	1 096 558	2 622 971
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	34 099	26 213	26 901
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	19 430	18 572	17 555
	задолженность по налогам и сборам	1525	58 951	88 140	23 763
	авансы полученные	1526	484 108	394 446	298 879
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	46 418	22 405	22 803
	Доходы будущих периодов	1530	1 260		
Пр.26	Оценочные обязательства	1540	53 927	41 607	45 594
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	3 123 631	2 765 195	4 204 802
	<b>БАЛАНС</b>	1700	9 691 531	7 739 755	7 390 829

Руководитель

Копылов В.А.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Данилова Н.А.

01

марта

2016



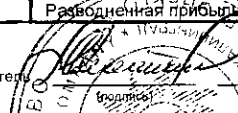
**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 2015 г.

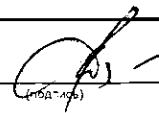
Организация **Акционерное общество "Янтарьэнерго"**  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности **передача электроэнергии**  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
**Акционерное общество / частная**  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31   12   2015
по ОКПО	00106827
ИНН	3903007130
по ОКВЭД	40.12
по ОКПО/ОКФС	1 22 47   16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2015г.	За январь-декабрь 2014г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	4 399 499	4 205 381
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	3 987 181	3 804 321
	выручка от техприсоединения	2112	287 310	249 771
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	35 139	32 179
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	81 028	108 663
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	8 841	10 447
Пр.1	Себестоимость продаж	2120	(3 706 766)	(3 495 373)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(3 585 427)	(3 338 696)
	себестоимость техприсоединения	2122	(41 785)	(30 856)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(3 292)	(5 648)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(67 408)	(105 894)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(8 854)	(14 279)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	692 733	710 008
Пр.1	Коммерческие расходы	2210		
Пр.1	Управленческие расходы	2220	(376 957)	(394 697)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	315 776	315 311
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 634	4 805
	Проценты к получению	2320	3 242	2 001
	Проценты к уплате	2330	(378 623)	(242 721)
Пр.29	Прочие доходы	2340	86 910	52 749
Пр.29	Прочие расходы	2350	(474 867)	(216 748)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(443 928)	(84 603)
Пр.2	Текущий налог на прибыль	2410		
Пр.2	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	26 556	(18 852)
Пр.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	6 564	(49 027)
Пр.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	55 666	84 800
Пр.2	Прочее	2460	(504)	51 042
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(382 202)	2 212

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2015г.	За январь-декабрь 2014г.
5.1.1.	<b>СПРАВОЧНО</b>			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(382 202)	2 212
Пр.3	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,00292	0,00002
Пр.3	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель  Кононов В.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Данилова Н.А.  
(подпись)

" 01 "



**Отчет об изменениях капитала  
за 20 15 год.**

Организация Акционерное общество "Янтарьэнерго"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии  
 Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество / частная

Коды	
0710003	Форма по ОКУД
31   12   2015	Дата (число, месяц, год)
00106827	по ОКПО
3903007130	ИНН
40.12	по ОКВЭД
1 22 47   16	по ОКПФ/ОКФС
384	по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

**Раздел 1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Уставный капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3100	65 382	-	-	1 615 781	7 374	163	1 688 700
За 20 14 г.								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	2 212	2 212
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	2 212	2 212
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	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3222	x	x	x				-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	x				-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				x	x		-
уменьшение количества акций	3225				x	x		-
реорганизация юридического лица	3226							-
дивиденды	3227	x	x	x	x	x		-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(1 500)	x	1 500	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3200	65 382	-	-	1 614 281	7 374	3 875	1 690 912
За 20 15 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	825 731	-	-	-	-	825 731
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x		-
переоценка имущества	3312	x	x	x				-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x				-
дополнительный выпуск акций	3314		825 731				x	825 731
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x	x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(382 764)	(382 764)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(382 202)	(382 202)
переоценка имущества	3322	x	x	x				-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x				-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324		x	x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325				x	x		-
реорганизация юридического лица	3326							-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(562)	(562)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(1 598)	x	1 598	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3300	65 382	825 731	-	1 612 683	7 374	(377 291)	2 133 879

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменение капитала за 2014 год		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	1 688 700	2 212	-	1 690 912
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 688 700	2 212	-	1 690 912
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	163	2 212	1 500	3 875
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	163	2 212	1 500	3 875
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	1 688 537	-	(1 500)	1 687 037
Уставный капитал	34021	65 382			65 382
Уставный капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	1 615 781		(1 500)	1 614 281
Резервный капитал	34024	7 374		-	7 374
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 688 537	-	(1 500)	1 687 037

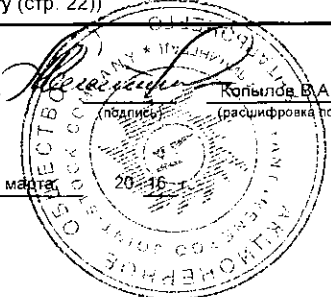
**Раздел 3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	2 135 139	1 690 912	1 731 591

**Раздел 4. Расчет оценки стоимости  
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г. (8)	На 31 декабря 2014 г. (7)	На 31 декабря 2013 г. (6)
1		2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>Активы</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	439	593	764
2.	Результаты исследований и разработок	1120	3 240	4 320	5 400
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	6 374 190	5 292 579	4 846 415
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170 + 1240	312 026	316 162	319 684
8.	Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	432 398	375 651	275 805
9.	Запасы	1210	220 808	122 210	105 633
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 744	-	26 537
11.	Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	1 483 086	1 466 097	1 697 057
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	638 230	31 442	3 135
13.	Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	222 370	130 701	110 399
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		9 691 531	7 739 755	7 390 829
<b>II.</b>	<b>Обязательства</b>				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	2 502 000	1 422 000	1 062 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	92 413	98 977	49 950
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	53 927	41 607	105 594
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 839 608	1 762 671	325 377
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	15 102	1 077 254	1 146 336
20.	Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	3 053 342	1 646 334	3 012 872
21.	Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		7 556 392	6 048 843	5 702 129
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		2 135 139	1 690 912	1 688 700

Руководитель



Копылова В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Данилова Н.А.

« 01 »

мая

2016 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за январь - декабрь 20 15 г.

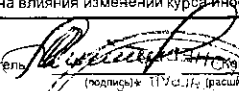
Организация Акционерное общество "Янтарьэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности передача электроэнергии  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество / частная

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31   12   2015
по ОКПО	00109827
ИЧН	3903007130
по ОКВЭД	40.12
по ОКПОФ/ОКОФС	1 22 47   16
по ОКЕИ	384

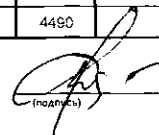
Единице измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		<b>4 453 736</b>	<b>4 339 618</b>
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 629 757	3 812 105
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	3 158 289	3 543 715
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	21 489	17 942
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	11 414	8 846
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	802 490	509 571
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	151 760	
Платежи - всего	4120	(3 780 303)	(3 968 890)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 157 844)	(2 592 189)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(1 527 560)	(1 478 573)
в связи с оплатой труда работников	4122	(825 576)	(780 152)
процентов по долговым обязательствам	4123	(365 777)	(243 803)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(17 574)	
налога на прибыль организаций	4124	(954)	
прочие платежи	4129	(430 152)	(352 746)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(3 285)	(3 190)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	673 433	370 728
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		<b>6 683</b>	<b>9 385</b>
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 526	4 581
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	123	
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлениям от долевого участия в других организациях	4214	3 634	4 804
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	3 623	4 804
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(903 497)	(643 606)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(895 951)	(641 359)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		(104 696)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(7 546)	(2 197)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	(679)	
прочие платежи	4229		(50)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(896 814)	(634 221)

Наименование показателя	Код	3а 2015 г.	3а 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего	4310	4 575 407	1 685 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 749 676	1 685 000
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	2 653 000	
денежных вкладов собственников (участников)	4312	825 731	
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	825 731	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(3 745 238)	(1 393 200)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(562)	
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(562)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 744 676)	(1 393 000)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	(253 000)	
прочие платежи	4329		(200)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	830 169	291 800
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	606 788	28 307
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 442	3 135
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	638 230	31 442
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель  Шалынова В.А.  
(подпись) ПУ и И; (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 Данилова Н.А.  
(подпись) (расшифровка подписи)

01

марта 2016



**Приложение 1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат**

Показатель		3а . 2015 г.	3а 2014 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	3 708 105	3 495 493
в том числе			
материальные затраты	6511	2 249 370	2 128 526
затраты на оплату труда	6512	587 386	525 934
отчисления на социальные нужды	6513	176 995	153 657
амортизация	6514	390 217	351 150
прочие затраты	6515	304 137	336 226
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	1 339	120
в том числе			
незавершенного производства	6521		(2 490)
готовой продукции	6522	1 339	2 610
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
<b>Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)</b>	<b>6500</b>	<b>3 706 766</b>	<b>3 495 373</b>
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530		
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
отчисления на социальные нужды	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	376 957	394 697
в том числе			
материальные затраты	6561	22 060	26 475
затраты на оплату труда	6562	174 198	212 288
отчисления на социальные нужды	6563	47 867	56 110
амортизация	6564	9 613	12 855
прочие затраты	6565	123 219	86 969

## Приложение 2. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2015г	За 2014г
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	(443 928)	(84 603)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(443 928)	(84 603)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711		
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разниц	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712		
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713		
Налоговая база	6714	(443 928)	(84 603)
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	6720	(88 786)	34 170
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(88 786)	(16 921)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	26 556	(18 852)
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	62 230	35 773
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	55 666	84 800
изменение отложенного налогового обязательства	67232	6 564	(49 027)
Текущий налог на прибыль	6724		
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725		51 091
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6730	(504)	(49)
в том числе по существенным статьям	6731		
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	6740	(382 202)	2 212

**Приложение 3. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию**

Показатель		За 2015 год	За 2014 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	(382 202)	2 212
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
<b>Базовая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	6612	(382 202)	2 212
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	130 763 060	130 763 060
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	6620	-0,002923	0,000017
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
<b>Разводненная прибыль на акцию</b>	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Приложение 5. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода							
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		
																	4	5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<b>Нематериальные активы -</b>	5100	за 2015 г.	1 291	(698)	-	593	-	-	-	-	(154)	-	-	-	1 291	(652)	-	439
<b>Всего</b>	5110	за 2014 г.	1 291	(527)	-	764	-	-	-	-	(171)	-	-	-	1 291	(698)	-	593
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2015 г.	1 291	(698)	-	593	-	-	-	-	(154)	-	-	-	1 291	(652)	-	439
в том числе:	5111	за 2014 г.	1 291	(527)	-	764	-	-	-	-	(171)	-	-	-	1 291	(698)	-	593
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2015 г.	1 291	(698)	-	593	-	-	-	-	(154)	-	-	-	1 291	(652)	-	439
у правообладателя на технологии интеллектуальных микросем	51013	за 2015 г.	1 291	(527)	-	764	-	-	-	-	(171)	-	-	-	1 291	(698)	-	593
у владельца на товарный знак, наименование места происхождения товаров	51014	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, наименование места происхождения товаров	51114	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5102	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5113	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Приложение 6. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>НИОКР - всего</b>	5140	за 20 15 г.	5 400	(1 080)	-	-	(1 080)	-	5 400	(2 160)
	5150	за 20 14 г.	5 400	-	-	-	(1 080)	-	5 400	(1 080)
из НИХ:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 15 г.	-	-						
	5151	за 20 14 г.								
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 15 г.	-	-						
	5152	за 20 14 г.								
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 15 г.	-	-						
	5153	за 20 14 г.								
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 15 г.	5 400	(1 080)			(1 080)		5 400	(2 160)
	5154	за 20 14 г.	5 400	-			(1 080)		5 400	(1 080)

**Приложение 7. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
1	2	3	4	5	6	7
8						
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 15 г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 20 14 г.	-	-	-	-
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 15 г.	-	-	-	-
5171	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 15 г.	-	-	-	-
5172	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
Технологические работы	5163	за 20 15 г.	-	-	-	-
5173	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 20 15 г.	-	-	-	-
5174	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г.	-	-	-	-
5190	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
в том числе:		г.				
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 15 г.	-	-	-	-
5191	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 15 г.	-	-	-	-
5192	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 15 г.	-	-	-	-
5193	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 15 г.	-	-	-	-
5194	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 15 г.	-	-	-	-
5195	за 20 14 г.	-	-	-	-	-



**Приложение 8. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	переваленка		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	9 664 945	(5 052 427)	4 612 518	766 403	-	(13 812)	12 777	(400 202)	-	-	10 417 536	(5 439 852)	4 977 684		
в том числе:	5210	за 2014 г.	9 025 505	(4 699 864)	4 325 641	651 467	-	(12 027)	11 398	(363 961)	-	-	9 664 945	(5 052 427)	4 612 518		
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2015 г.	9 663 627	(5 052 427)	4 611 200	766 249	-	(13 812)	12 777	(400 202)	-	-	10 416 064	(5 439 852)	4 976 212		
в том числе:	5211	за 2014 г.	9 024 168	(4 699 864)	4 324 324	651 466	-	(12 027)	11 398	(363 961)	-	-	9 663 627	(5 052 427)	4 611 200		
производственные здания	52011	за 2015 г.	611 989	(323 771)	288 198	4 300	-	(909)	909	(8 326)	-	-	615 380	(331 188)	284 172		
	52111	за 2014 г.	611 221	(315 451)	295 770	862	-	(114)	104	(8 424)	-	-	611 969	(323 771)	288 198		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2015 г.	382 644	(196 292)	186 352	9 623	-	(71)	71	(7 089)	-	-	392 196	(203 310)	188 886		
	52112	за 2014 г.	341 198	(189 601)	151 597	41 523	-	(77)	77	(6 766)	-	-	382 644	(196 292)	186 352		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2015 г.	3 895 788	(2 106 609)	1 793 179	340 983	-	(4 851)	4 414	(107 598)	-	-	4 236 120	(2 209 793)	2 026 327		
	52113	за 2014 г.	3 631 939	(2 018 521)	1 613 418	271 930	-	(4 081)	4 062	(92 150)	-	-	3 899 788	(2 106 609)	1 793 179		
машины и оборудование по производству электроэнергии, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2015 г.	3 640 795	(1 690 962)	1 949 813	310 001	-	(2 542)	2 502	(182 363)	-	-	3 948 254	(1 870 863)	2 077 391		
	52114	за 2014 г.	3 386 719	(1 528 273)	1 858 446	256 194	-	(2 118)	2 083	(164 792)	-	-	3 640 795	(1 690 962)	1 949 813		
производственный хозяйственный инвентарь	52015	за 2015 г.	9 178	(8 362)	816	236	-	(719)	719	(271)	-	-	8 695	(7 914)	781		
	52115	за 2014 г.	9 179	(8 067)	1 122	78	-	(79)	79	(384)	-	-	9 178	(8 362)	816		
прочие	52016	за 2015 г.	1 119 253	(726 411)	392 842	101 106	-	(4 920)	4 162	(94 535)	-	-	1 215 439	(816 784)	398 655		
	52116	за 2014 г.	1 043 932	(639 961)	403 971	80 879	-	(5 558)	4 993	(91 443)	-	-	1 119 253	(726 411)	392 842		

14

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
											первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2015 г.	1 318	-	1 318	154	-	-	-	-	-	-	1 472	-	1 472		
в том числе:	5212	за 2014 г.	1 317	-	1 317	1	-	-	-	-	-	-	1 318	-	1 318		
земельные участки	5202.1	за 2015 г.	1 318	-	1 318	154	-	-	-	-	-	-	1 472	-	1 472		
объекты природопользования	5212.1	за 2014 г.	1 317	-	1 317	1	-	-	-	-	-	-	1 318	-	1 318		
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество для передачи в лизинг	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
имущество представленных по договору аренды	5222	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

**Приложение 9.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации**

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	600-1200	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	120-300	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	180-360	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	180-240	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	84-300	линейный
Прочие	7006	60-120	линейный

**Приложение 10. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	97 053	197 212
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262	17 321	
линии электропередачи и устройства к ним	5263	56 412	57 158
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	14 496	136 900
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266	8 824	3 154
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(2 704)	(4 651)
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(1 802)	(2 314)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(429)	(1 643)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276	(473)	(694)

do

**Приложение 11. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2015 г.	На <u>31 декабря</u> 2014 г.	На <u>31 декабря</u> 2013 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	109 879	113 519	930 786
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	2 451 162	2 520 362	831 102
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	11 677	206 695	208 657
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	13 867	13 867	13 867
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

21

**Приложение 12. 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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г.	661 781	1 504 487	(216 903)	(752 479)	1 196 886
в том числе:	5250	за 20 14 г.	501 561	924 307	(112 620)	(651 467)	661 781
Производственного назначения	5241	за 20 15 г.	657 990	1 458 319	(216 903)	(752 479)	1 146 927
	5251	за 20 14 г.	501 269	920 808	(112 620)	(651 467)	657 990
незавершенное строительство	52411	за 20 15 г.	610 217	1 100 916	(41 161)	(721 364)	948 608
	52511	за 20 14 г.	463 817	771 566	(3 920)	(621 246)	610 217
приобретение основных средств	52412	за 20 15 г.	-	31 115	-	(31 115)	-
	52512	за 20 14 г.	-	30 221	-	(30 221)	-
оборудование к установке	52413	за 20 15 г.	47 773	326 288	(175 742)	-	198 319
	52513	за 20 14 г.	37 452	119 021	(108 700)	-	47 773
прочие	52414	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52514	за 21 14 г.	-	-	-	-	-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 15 г.	3 791	46 168	-	-	49 959
	5252	за 20 14 г.	292	3 499	-	-	3 791
незавершенное строительство	52421	за 20 15 г.	3 791	46 168	-	-	49 959
	52521	за 20 14 г.	292	3 499	-	-	3 791
приобретение основных средств	52422	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52522	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52523	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52524	за 20 14 г.	-	-	-	-	-

22

**Приложение 13. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	выбытие списание за счет ранее начисленного резерва	восстановление резерва	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4		6	7					13	
Авансы выданные под капитальное строительство	5291	за 20 15 г.	18 280	-	198 667	-	(1 024)	(13 512)	-	(2 791)	200 644	(1 024)
	5292	за 20 14 г.	19 213	-	25 035	-	-	(25 968)	-	-	18 280	-
в том числе:												
капитальное строительство	52911	за 20 15 г.	18 260	-	198 667		(1 024)	(13 492)		(2 791)	200 644	(1 024)
	52921	за 20 14 г.	19 213	-	25 015			(25 968)			18 260	-
приобретение основных средств	52912	за 20 15 г.	20	-				(20)			-	-
	52922	за 20 14 г.	-	-	20			-			20	-
	52913	за 20 15 г.	-	-							-	-
прочие	52923	за 20 14 г.									-	-

Приложение 14. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыла (погашено)		начисленные проценты (включая дивиденды и прочие начисления на номинальную)	текущей рыночной стоимости (убытка в от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 15 г.	371 510	(55 493)	-	-	-	-	(3 991)	371 510	(59 484)
	5311	за 20 14 г.	371 510	(51 826)	-	-	-	-	(3 667)	371 510	(55 493)
Вклады устойчивые (сладочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 15 г.	300 588	-	-	-	-	-	-	300 588	-
	53121	за 20 14 г.	300 588	-	-	-	-	-	-	300 588	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 15 г.	300 433	-	-	-	-	-	-	300 433	-
	531211	за 20 14 г.	300 433	-	-	-	-	-	-	300 433	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 15 г.	155	-	-	-	-	-	-	155	-
	531213	за 20 14 г.	155	-	-	-	-	-	-	155	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 15 г.	70 922	(55 493)	-	-	-	-	(3 991)	70 922	(59 484)
	53126	за 20 14 г.	70 922	(51 826)	-	-	-	-	(3 667)	70 922	(55 493)
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 15 г.	62 285	(55 493)	-	-	-	-	(3 991)	62 285	(59 484)
	5312	за 20 14 г.	62 285	(51 826)	-	-	-	-	(3 667)	62 285	(55 493)
Вклады о устойчивые (сладочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 15 г.	62 285	(55 493)	-	-	-	-	(3 991)	62 285	(59 484)
	53134	за 20 14 г.	62 285	(51 826)	-	-	-	-	(3 667)	62 285	(55 493)
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 15 г.	309 225	-	-	-	-	-	-	309 225	-
	5313	за 20 14 г.	309 225	-	-	-	-	-	-	309 225	-

20



Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 15 г.	145	-	-	(145)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 14 г.	-	-	200	(55)	-	-	-	-	145	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 15 г.	145	-	200	(145)	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 14 г.	-	-	-	(55)	-	-	-	-	145	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	
											7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 15 г.	-	-							
Другие общества - всего	53171	за 20 14 г.									
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 15 г.	-	-							
	53172	за 20 14 г.									
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 15 г.	-	-							
	53173	за 20 14 г.									
в том числе:											
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 15 г.	-	-							
	531731	за 20 14 г.									
Прочие	53074	за 20 15 г.	-	-							
	53174	за 20 14 г.									
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 15 г.	145	-		(145)					
	5317	за 20 14 г.			200	(55)				145	
Финансовые вложения -	5300	за 20 15 г.	371 655	(55 493)	-	(145)	-	-	(3 991)	371 510	(59 484)
Итого	5310	за 20 14 г.	371 510	(51 826)	200	(55)	-	-	(3 667)	371 655	(55 493)

AB

**Приложение 15. Корректировки оценок финансовых вложений**

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(55 493)	(3 991)	-	-	(59 484)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(55 493)	(3 991)	-	-	(59 484)
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114	(55 493)	(3 991)			(59 484)
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
<i>в том числе:</i>						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась в том числе:	7210	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	72122					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигаций, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

**Приложение 16. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 15 г.	122 210	-	472 437	(373 839)	-	-	X	220 808	-
	5420	за 20 14 г.	105 730	(97)	290 214	(273 734)	97	-	X	122 210	-
сырье и материалы	5401	за 20 15 г.	116 276	-	451 279	(354 020)				213 535	-
	5421	за 20 14 г.	99 916	(97)	251 956	(235 596)	97			116 276	-
незавершенное производство	5402	за 20 15 г.	-	-						-	-
	5422	за 20 14 г.	2 490	-	29 623	(32 113)				-	-
товары отгруженные	5403	за 20 15 г.	-	-						-	-
	5423	за 20 14 г.	-	-						-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 15 г.	5 934	-	21 158	(19 819)				7 273	-
	5424	за 20 14 г.	3 324	-	8 635	(6 025)				5 934	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 15 г.	-	-						-	-
	5425	за 20 14 г.	-	-						-	-

**Проверка:** себе-стоимость за минусом резерва

Запасы - всего	5400	за 20 15 г. (1)	-
	5420	за 20 14 г. (2)	-

оборот запасов =0 себе-стоимость за минусом резерва

	-	-
	-	-

**Приложение 17. 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:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

**Приложение 18. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление						погашение		восстановление резерва		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15							
1	2	3																
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	31.20.15 г.	668 697	-	18 387	-	-	-	(155 470)	-	-	-	-	(305 813)	225 801	-	-	-
в том числе:	5521	31.20.14 г.	220 259	-	4 601	-	-	-	(6 721)	-	-	-	-	450 558	668 697	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	31.20.15 г.	4 176	-	10 839	-	-	-	(2 309)	-	-	-	-	2 157	14 863	-	-	-
в том числе:	5522	31.20.14 г.	7 587	-	3 035	-	-	-	(3 096)	-	-	-	-	(3 350)	4 176	-	-	-
по передаче электроэнергии	55021	31.20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	31.20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55022	31.20.15 г.	4 176	-	10 839	-	-	-	(2 309)	-	-	-	-	(645)	12 061	-	-	-
	55222	31.20.14 г.	7 587	-	3 035	-	-	-	(3 096)	-	-	-	-	(3 350)	4 176	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	31.20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	31.20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	31.20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55025	31.20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55026	31.20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55226	31.20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 802	2 802	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Поступление					на конец периода			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	прочие, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списан за начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя к получению	5504	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 15 г.	664 521	-	7 548	-	-	(153 161)	-	-	-	(307 970)	210 938	-	
	5525	за 20 14 г.	212 672	-	1 566	-	-	(3 625)	-	-	-	453 908	664 521	-	
в том числе:															
беспроцентные векселя	55051	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55251	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие	55052	за 20 15 г.	664 521	-	7 548	-	-	(153 161)	-	-	-	(307 970)	210 938	-	
	55252	за 20 14 г.	212 672	-	1 566	-	-	(3 625)	-	-	-	453 908	664 521	-	
из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 15 г.	655 853	-	-	-	-	-	-	-	-	2 802	658 655	-	
	5526	за 20 14 г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	455 853	655 853	-	
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 15 г.	655 853	-	-	-	-	-	-	-	-	455 853	655 853	-	
	55261	за 20 14 г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	-	455 853	655 853	-	
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 802	2 802	-	
	55262	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным доллар		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным доллар	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г.	804 164	(6 764)	661 252	-	(36 415)	(486 512)	(6 229)	(3 116)	48	304 628	1 294 187	(36 902)			
	5530	за 20 14 г.	1 792 810	(3 16 012)	732 555	-	(2 636)	(952 828)	(3 11 675)	(845)	209	(455 853)	804 164	(6 764)			
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 15 г.	689 667	(565)	602 530	-	(36 371)	(403 464)	(7)	(2 949)	48	(2 802)	882 975	(36 881)			
	5531	за 20 14 г.	1 182 264	(285 412)	478 931	-	(2 275)	(683 670)	(286 913)	(845)	209	-	689 667	(565)			
в том числе:																	
по передаче электроэнергии	55111	за 20 15 г.	478 932	-	477 132	-	(1 584)	(316 129)	-	(845)	209	-	639 935	(1 584)			
	55311	за 20 14 г.	1 045 775	(284 844)	367 906	-	(2 222)	(647 047)	(286 857)	(845)	209	-	478 932	-			
по электрическому оборудованию	55112	за 20 15 г.	51 843	-	38 220	-	(12 836)	(43 093)	-	(2 949)	-	-	44 021	(12 836)			
	55312	за 20 14 г.	40 355	-	23 434	-	-	(11 946)	-	-	-	-	51 843	-			
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электротехнического комплекса	55113	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по передаче электроэнергии и мощности	55114	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	55314	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
по доходам от аренды	55115	за 20 15 г.	18 242	(310)	18 042	-	-	(15 222)	-	-	48	-	21 062	(262)			
	55315	за 20 14 г.	13 980	(366)	17 986	-	-	(13 668)	(56)	-	-	-	18 242	(310)			
по прочим	55116	за 20 15 г.	140 650	(255)	69 136	-	(21 951)	(29 020)	(7)	-	-	(2 802)	177 957	(22 199)			
	55316	за 20 14 г.	82 154	(202)	69 505	-	(53)	(11 009)	-	-	-	-	140 650	(255)			
Авансы выданные	5512	за 20 15 г.	72 582	-	37 110	-	-	(37 512)	-	(167)	-	-	72 013	-			
	5532	за 20 14 г.	85 941	-	25 998	-	-	(40 357)	-	-	-	-	72 582	-			
Векселя к получению	5513	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5533	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление					Изменения за период			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15						
1	2	3															
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 15 г.	-	-													
	5534	за 20 14 г.															
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 15 г.	-	-													
	5535	за 20 14 г.															
Прочая Дебиторская задолженность	5516	за 20 15 г.	41 915	(6 199)	21 612	-	(44)	(25 536)	(6 222)	-	-	307 430	339 199	-	-	-	(21)
	5536	за 20 14 г.	524 605	(30 600)	226 726	-	(361)	(228 801)	(24 762)	-	-	(455 853)	41 915	-	-	-	(6 199)
в том числе:																	
беспроцентные векселя	55161	за 20 15 г.	-	-													
55361	за 20 14 г.																
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 15 г.	1 338	-	1 637		(491)						2 484				
55362	за 20 14 г.				385		(289)						1 338				
55163	за 20 15 г.																
55363	за 20 14 г.																
реализация имущества	55164	за 20 15 г.	40 577	(6 199)	19 975		(44)	(25 045)	(6 222)			307 430	336 715				(21)
55364	за 20 14 г.				226 341		(361)	(228 512)	(24 762)			(455 853)	40 577				(6 199)
прочие	5517	за 20 15 г.	392 926	-	-		-	-	-			-	392 926				-
5537	за 20 14 г.				69 208		-	(462 653)	-			(455 853)	392 926				-
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:																	
55171	за 20 15 г.				69 208		-	-	-			-	392 926				-
55371	за 20 14 г.				69 208		-	(482 653)	-			(455 853)	392 926				-
55172	за 20 15 г.				-		-	-	-			-	392 926				-
55372	за 20 14 г.				-		-	-	-			-	392 926				-
Итого	5500	за 20 15 г.	1 472 861	(6 764)	679 639	-	(36 415)	(62 1982)	(6 229)	(3 116)	48	(1 185)	1 519 988				(36 902)
	5520	за 20 14 г.	2 013 069	(316 012)	737 156	-	(2 636)	(969 549)	(311 675)	(845)	209	(5 295)	1 472 861				(6 764)

Приложение 19. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	565	37 849	(1 533)	36 881
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	-	1 584		1 584
по техприсоединению	7312	-	12 836		12 836
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-			-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-			-
по доходам от аренды	7315	310		(48)	262
прочие	7316	255	23 429	(1 485)	22 199
Авансы выданные	7330	-	1 024		1 024
Прочая дебиторская задолженность	7320	6 199	44	(6 222)	21
<b>Итого</b>	<b>7300</b>	<b>6 764</b>	<b>38 917</b>	<b>(7 755)</b>	<b>37 926</b>

28

**Приложение 20. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г. (1)		На 31 декабря 2014 г. (2)		На 31 декабря 2013 г. (3)	
		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	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	665 714	628 812	521 807	515 043	496 022	179 442
В том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	652 509	615 628	507 025	506 460	455 581	170 169
по передаче электроэнергии	55411	460 903	459 319	355 051	355 051	358 852	74 008
по техприсоединению	55412	27 183	14 347	29 411	29 411	25 938	25 938
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414						
по доходам от аренды	55415	10 250	9 988	1 275	965	1 441	1 075
прочие	55416	154 173	131 974	121 288	121 033	69 350	69 148
Прочая дебиторская задолженность	5542	13 205	13 184	14 782	8 583	40 441	9 273

Приложение 21. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества 2	данные контрагента 3	Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)		данные Общества 8	данные контрагента 9
			данные Общества 4	данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 7		
ОАО "Янтарьэнергобыт" (передача электроэнергии)	204 647	35 441	3 849 610	3 954 464	3 870 539	3 870 539	283 718	119 366
ОАО "Янтарьэнергобыт" (потери)	(62 110)	(220 685)	(1 587 808)	(1 636 029)	(1 579 236)	(1 579 236)	(70 682)	(277 478)

Приложение 22. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	накисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 20 15 г. за 20 14 г.	1 762 671 325 377	616 276 206 379	- 135 361	(113 379) (104 486)	- -	(425 960) 1 200 040	1 839 608 1 762 671
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552 5572	за 20 15 г. за 20 14 г.	1 336 361 -	266 500 -	- 135 361	(47 126) -	- -	(425 000) 1 201 000	1 130 735 1 336 361
в том числе:									
строительство	55521 55721	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочие	55522 55722	за 20 15 г. за 20 14 г.	1 336 361 -	266 500 -	- 135 361	(47 126) -	- -	(425 000) 1 201 000	1 130 735 1 336 361
Прочая кредиторская задолженность	5553 5573	за 20 15 г. за 20 14 г.	426 310 325 377	349 776 206 379	- -	(66 253) (104 486)	- -	(960) (960)	708 873 426 310
Из общей суммы длт долгосрочной задолженности	5554 5574	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
задолженность перед дочерними обществами	55541 55741	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
задолженность перед зависимыми обществами	55542 55742	за 20 15 г. за 20 14 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгов в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	наисленные проценты, штрафы и иные начисления	5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	за 20 15 г.	1 646 334	2 057 400	1 486	(1 075 959)	(1 889)	425 960	3 053 342	
в том числе:	5580	за 20 14 г.	3 012 872	1 039 576	4	(1 206 078)	-	(1 200 040)	1 646 334	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 15 г.	1 096 558	1 560 481	-	(669 814)	(1 889)	425 000	2 410 336	
в том числе:	5581	за 20 14 г.	2 622 971	690 753	-	(1 016 166)	-	(1 201 000)	1 096 558	
строительство	55611	за 20 15 г.	236 101	713 145	-	(204 659)	(969)	-	743 618	
	55811	за 20 14 г.	141 805	227 843	-	(133 547)	-	-	236 101	
прочие	55612	за 20 15 г.	860 457	847 336	-	(465 155)	(920)	425 000	1 666 718	
	55812	за 20 14 г.	2 481 166	462 910	-	(882 619)	-	(1 201 000)	860 457	
Авансы полученные	5562	за 20 15 г.	394 446	204 423	-	(115 721)	-	960	484 108	
в том числе:	5582	за 20 14 г.	288 879	200 073	-	(105 466)	-	960	394 446	
по передаче электроэнергии	55621	за 20 15 г.	606	1 844	-	(606)	-	-	1 844	
	55821	за 20 14 г.	16	606	-	(16)	-	-	606	
по телеприсоединению	55622	за 20 15 г.	391 408	199 965	-	(112 674)	-	478 699	478 699	
	55822	за 20 14 г.	296 495	198 139	-	(103 226)	-	391 408	391 408	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	
от потребителей электроэнергии и мощности	55624	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	55824	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода			
				поступление		начисления проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
по участию в других организациях	55625	за 20 15 г.	-									
	55625	за 20 14 г.										
по услугам аренды	55626	за 20 15 г.	1 107	350		(1 065)		960			1 352	
	55626	за 20 14 г.	1 164	27		(1 044)		960			1 107	
по прочим	55627	за 20 15 г.	1 325	2 264		(1 376)					2 213	
	55627	за 20 14 г.	1 204	1 301		(1 180)					1 325	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 15 г.	-								-	
	5563	за 20 14 г.	-								-	
Ваксепа к уплате	5564	за 20 15 г.	-								-	
	5564	за 20 14 г.	-								-	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 15 г.	18 572	19 430		(18 572)					19 430	
	5585	за 20 14 г.	17 555	15 658	4	(14 645)					18 572	
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 15 г.	88 140	58 924	27	(88 140)					58 951	
	5586	за 20 14 г.	23 763	88 140		(23 763)					88 140	
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 15 г.	26 213	34 099		(26 213)					34 099	
	5587	за 20 14 г.	26 901	26 213		(26 901)					26 213	
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 15 г.	22 405	180 043	1 469	(157 499)					46 418	
	5588	за 20 14 г.	22 803	18 739		(19 137)					22 405	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 15 г.	86 965								86 965	
	5589	за 20 14 г.	220 383	75 483		(208 901)					86 965	
Задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 15 г.	86 965								86 965	
	5591	за 20 14 г.	220 383	75 483		(208 901)					86 965	
Задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 15 г.	-								-	
	5592	за 20 14 г.	-								-	
Итого	5560	за 20 15 г.	3 409 005	2 673 676	1 496	(1 189 338)	(1 889)				4 892 950	
	5570	за 20 14 г.	3 338 249	1 245 955	135 366	(1 310 564)					3 409 005	



**Приложение 23. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2015 г.	2014 г.	2013 г.
1		(1)	(2)	(3)
	2	3	4	5
Всего	5590	1 322 148	311 059	216 222
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 055 369	158 941	47 243
в т. ч.				
строительство	55911	90 735	5 625	6 610
прочие	55912	964 634	153 316	40 633
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593			
Расчеты по налогам и сборам	5594			
Задолженность перед персоналом организации	5595			
Прочая кредиторская задолженность	5596	266 779	152 118	168 979

Приложение 24. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 15 г.	1 422 000	3 098 000	-	(2 018 000)	-	-	2 502 000
	7430	за 20 14 г.	1 062 000	1 422 000	-	-	-	(1 062 000)	1 422 000
в том числе:									
Кредиты:	7411	за 20 15 г.	1 422 000	698 000		(2 018 000)			102 000
	7431	за 20 14 г.	1 062 000	1 422 000				(1 062 000)	1 422 000
Займы	7412	за 20 15 г.	-	2 400 000		-			2 400 000
	7432	за 20 14 г.	-	-		-		-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 15 г.	1 077 254	651 676	119 434	(1 726 676)	(106 586)	-	15 102
	7440	за 20 14 г.	1 146 336	1 325 000	244 918	(1 393 000)	(246 000)	-	1 077 254
в том числе									
Кредиты	7421	за 20 15 г.	1 075 000	398 676		(1 473 676)			-
	7441	за 20 14 г.	1 143 000	1 325 000		(1 393 000)			1 075 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 15 г.	2 254		101 182		(103 436)		-
	74411	за 20 14 г.	3 336		244 918		(246 000)		2 254
Займы	7422	за 20 15 г.	-	253 000	18 252	(253 000)	(3 150)		15 102
	7442	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-

42

**Приложение 25. Затраты по кредитам и займам**

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	266 735	101 182
списанные на прочие расходы	7511	262 128	98 922
включенные в стоимость активов	7512	4 607	2 260
Затраты по займам всего:	7520	15 102	3 150
списанные на прочие расходы	7521	14 511	3 063
включенные в стоимость активов	7522	591	87
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	281 837	104 332
начисленные %	7531	281 837	104 332
другие затраты	7532		

43

**Приложение 26. Оценочные обязательства**

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	41 607	130 913	(118 593)	-	53 927
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	37 105	85 341	(74 095)		48 351
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705					-
ликвидационные обязательства	5706		39 963	(39 963)		-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	4 502	5 025	(4 535)		4 992
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708		584			584
прочие оценочные обязательства	5709					-
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		83 798			
Созданные за счет прочих расходов	5720		45 783			
Включённые в стоимость актива	5730		1 332			

**Приложение 27. Отложенные налоги**

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	1 729 005	345 801	494 885	98 977
Доход	7710	415 958	83 192	27 096	5 419
Расход	7720	(137 631)	(27 526)	(59 918)	(11 983)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	2 007 332	401 467	462 063	92 413

48

**Приложение 28. Обеспечения**

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2015 г.	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	400 613	200 000	205 384
в том числе:				
векселя	5801	200 000	200 000	200 000
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	200 613		5 384
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

**Приложение 29. Прочие доходы и расходы**

Показатель		За 2015 г. (1)	За 2014г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	8000	86 910	52 749
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	429	1 970
От реализации квартир	8002	3 036	2 592
От реализации МПЗ	8003	1 199	825
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007	3 859	3
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8009	9 459	726
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8010	154	1 716
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8011	27	1 378
Прибыль до 01.01.2012 г., выявленная в отчетном периоде	8012	6	1 460
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	448	1 846
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	19 556	20 435
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	13 923	4
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	20	
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	2 861	2 822
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	6 274	
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	1 526	56
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	275	3 404
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		97
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	8 415	11 750
Страховые выплаты к получению	8026	1 123	1 155
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Прочие	8033	14 320	510

44

Показатель		За 2015 г. (1)	За 2014г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(474 867)	(216 748)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(119)	
От реализации квартир	8102	(461)	(556)
От реализации МПЗ	8103	(534)	(643)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107	(3 819)	
Другие налоги	8108		
Расходы по оплате услуг банков	8109	(1 050)	(1 027)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(15)	(12)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(39 082)	(2 636)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(8 636)	
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(45 573)	(4 502)
Выбытие активов без дохода	8116	(538)	(995)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(34 730)	(26 525)
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(3 886)	(20 663)
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(38)	(399)
Убыток до 01.01.2012 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(16 362)	(83 969)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(4 938)	(3 721)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(1 628)	(3 668)
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(4 069)	(4 649)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(1 248)	(3 062)
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 957)	(2 261)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(6 365)	(1 034)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(1 162)	(752)
Хищения, недостачи	8133	(37)	
Издержки по исполнительному производству	8134	(1 297)	(475)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136		
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(7 433)	(7 003)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(50)	(877)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(7 642)	(1 807)
Расходы на благотворительность	8140		
Уценка объектов основных средств	8141		
Прочие	8142	(282 198)	(45 512)



Приложение 30. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	2 451 161	2 520 362	831 102
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	23 450	23 510	14 248
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	391 169	387 737	79 233
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207	16	18	22
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	43 660	47 731	51 377
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
АО «ЯНТАРЬЭНЕРГО»  
ЗА 2015 ГОД**

**г. Калининград  
2016 год**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10
3.	ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	18
4.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	19
5.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)	20
6.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	20
7.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	21
8.	ЗАПАСЫ	21
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	22
11.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	22
12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	23
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	23
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25
15.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	26
16.	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	28
17.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	28
18.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	29
19.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	29
20.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	30
21.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ	30
22.	ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	31
23.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	31
24.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	32
25.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.	33
26.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	33
27.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33

# 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

## Регистрационные данные

Акционерное общество «Янтарьэнерго» (далее «Общество») зарегистрировано Администрацией Октябрьского района города Калининграда 14 января 1994 года № 22.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 04 октября 2002 года, за основным государственным регистрационным номером 1023900764832.

Сокращенное фирменное наименование - АО «Янтарьэнерго».

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, г. Калининград.

Почтовый адрес: 236022, Калининградская область, г.Калининград, ул.Театральная, д.34.

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения Общества на территории РФ подтверждена Свидетельством серии 39 №001777066, выданным МРИ ФНС России №9 г.Калининграда, с присвоением ИНН 3903007130 и КПП 390601001.

Устав Общества в новой редакции утвержден уполномоченным органом управления единственного акционера АО «Янтарьэнерго» - Правлением ПАО «Россети» 30 июня 2015 года (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 30 июня 2015г. №361пр) (зарегистрирован 06.08.2015г. за ГРН 2153926275567).

Изменения в Устав Акционерного общества «Янтарьэнерго» утверждены решением уполномоченного органа управления единственного акционера АО «Янтарьэнерго» - Правлением ПАО «Россети» 16 ноября 2015 года (Протокол заседания Правления ПАО «Россети» от 17 ноября 2015 года №403пр/3) (зарегистрирован 27.11.2015г. за ГРН 2153926468771).

## Направления деятельности

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли, для получения которой Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- производство и передача электрической энергии;
- услуги по технологическому присоединению к сетям;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования;
- ремонт, техническое перевооружение, реконструкция и развитие региональной системы;
- диспетчерское управление и соблюдение режимов энергосбережения и энергопотребления;
- деятельность санаторно-курортных учреждений;
- деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- транспортная обработка грузов;
- прочие виды деятельности в соответствии с Уставом Общества.

## Структурные подразделения

В состав Общества на отчетную дату входят следующие филиалы:

№	Наименование	Место нахождения
1	Городские электрические сети	236016, г. Калининград, ул. Фрунзе, 11б
2	Западные электрические сети	236040, г. Калининград, ул. Генерала Озерова, 18
3	Восточные электрические сети	238750, Калининградская область, г.Советск, ул. А.Невского, 1
4	Энергоремонт	236029, г. Калининград, ул. Нарвская, 55

Среднесписочная численность персонала Общества за 2015 год составила 1950 человек, за 2014 год - 1948 человек, за 2013 год – 1 898 человек.

### Лицензии, допуски, разрешения

Для осуществления лицензируемых видов деятельности в соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» (с изменениями и дополнениями от 18 июля, 19 октября, 21 ноября 2011 г., 25 июня, 28 июля 2012 г., 4 марта, 2 июля 2013 г., 21 июля, 14 октября, 29, 31 декабря 2014 г., 13 июля, 27 октября, 30 декабря 2015 г.) АО «Янтарьэнерго» в 2015 г. имело следующие лицензии:

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
ВП-21-000523	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Западное управление Ростехнадзора	25.01.2010	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (хранение воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов», использование (эксплуатация) опасных производственных объектов, на которых осуществляется использование оборудования, работающего под давлением более 0,07 мегапаскаля или при температуре нагрева воды более 115 градусов Цельсия)
ВП-21-000638	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Западное управление Ростехнадзора	22.07.2011	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»)
ВП-21-000611 (С)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору Северо-Западное управление Ростехнадзора	05.03.2011	бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (использование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых веществ, определенных приложением 1 к Федеральному закону «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»)

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
ПРД № 3903707	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	19.11.2007	бессрочно	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте
МР-4 № 00391	Министерство транспорта Российской Федерации Федеральная служба по надзору в сфере транспорта	03.08.2012	бессрочно	Погрузо-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на внутреннем водном транспорте, в морских портах
00-ДЭ-002502 (КП)	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	25.03.2009	бессрочно	Деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности
39-Б/00054	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	30.10.2009	бессрочно	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (выполнение работ по огнезащите материалов, изделий и конструкций)
39-Б/00083	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	07.06.2010	бессрочно	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожаротушения и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ; монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожарной и охранно-пожарной сигнализации и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ; монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем противопожарного водоснабжения и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ; монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем оповещения и эвакуации при пожаре и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ)

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
39.КС.02.002. Л.000203.09. 06	Управление федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Калининградской области	15.09.2006	бессрочно	Использование источников ионизирующего излучения (эксплуатация, техническое обслуживание, хранение источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии; эксплуатация средств радиационной защиты)
39-00011	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования Росприроднадзор по Калининградской области	27.04.2011	бессрочно	Сбор, использование, обезвреживание, транспортировка, размещение отходов I-IV класса опасности
515	Управление Федеральной Службы Безопасности РФ по Калининградской области	19.02.2009	13.07.2017	Осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну
ЛО-39-01-000087	Служба по контролю качества медицинской помощи и лицензированию Калининградской области	10.12.2008	бессрочно	Медицинская деятельность. Доврачебная медицинская помощь по медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)
ЛО-39-01-000127	Служба по контролю качества медицинской помощи и лицензированию Калининградской области	12.03.2009	бессрочно	Медицинская деятельность. Амбулаторно-поликлиническая медицинская помощь при осуществлении первичной медико-санитарной помощи по функциональной диагностике
39-01-000245	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития	22.02.2007	бессрочно	Медицинская деятельность. Санаторно-курортная помощь: неврология, педиатрия, психотерапия, терапия, травматология и ортопедия, физиотерапия
КЛГ №02486 ВЭ	Департамент по недропользованию по Северо-Западному федеральному округу	07.12.2015	01.01.2016	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения (участок недр г.Светлый)
КЛГ № 80031 ВЭ	Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	10.11.2015	01.01.2016	Добыча подземных вод для производственного и хозяйственно-питьевого водоснабжения Западных электрических сетей в пос. Новодорожный

Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
Свидетельств о 0231.04- 2012- 3903007130- С-060	СРО НП «Объединение организаций, осуществляющих строительство, реконструкцию и капитальный ремонт энергетических объектов, сетей и подстанций «ЭНЕРГОСТРОЙ»	25.01.2013	бессрочно	Работы, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства
Свидетельств оП-0019-03- 2009-0138	СРО НП «Объединение организаций, осуществляющих подготовку проектной документации энергетических объектов, сетей и подстанций «ЭНЕРГОПРОЕКТ»	26.07.2012	бессрочно	Работы по подготовке проектной документации объектов капитального строительства
Свидетельств оСРО-Э- 095/012	СРО НП «Союз энергоаудиторов и энерго-сервисных компаний»	16.06.2011	бессрочно	Работы по проведению энергетического обследования
Договор водопользова ния 39- 01.01.00.002- Х-ДГБВ-Т- 2013- 00727/00	Невско-Ладожское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	22.03.2013	21.03.2018	Водопользование: использование акватории водного объекта для целей производства электрической энергии (Правдинская ГЭС-3)
Договор водопользова -ния БО- 0.00.00.000 - М-ДИБВ-Т- 2009- 00224/00	Невско-Ладожское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	18.08.2009	18.08.2019	Водопользование: использование участка акватории водного объекта для эксплуатации причальных сооружений при проведении погрузочно-разгрузочных работ
Договор водопользова ния 39- 1.01.00.002- Х-ДГБВ-С- 2010- 00091/00	Министерство развития инфраструктуры Калининградской области	15.12.2010	14.12.2015	Водопользование: использование водохранилища Озерской ГЭС на реке Анграпа для целей производства электрической энергии



Номер лицензии	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия	Вид деятельности
Договор водопользования 00-01.01.00.002 - М -ДРБВ-Т-2012-00643/00	Невско-Ладожское бассейновое водное управление Федерального агентства водных ресурсов	13.07.2012	12.07.2022	Использование части акватории Балтийского моря (Калининградского залива)

### Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2015 года Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 65 382 тыс. рублей:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D)	130 763 060	0,5	-
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D-001D)*	4 846 926 600	0,5	-
Привилегированные акции	-	-	-

Дополнительный выпуск не учитывался при определении уставного капитала ввиду отсутствия зарегистрированных изменений в Устав Общества, связанных с прошедшей эмиссией ценных бумаг. Выпуск размещен не в полном объеме. Количество размещенных ценных бумаг данного выпуска 275 243 500 штук.

ПАО «Россети» является единственным акционером АО «Янтарьэнерго».

### Реестродержатель

Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН».

Место нахождения: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4.

Фактический адрес: 109028, г. Москва, Подкопаевский пер., д. 2/6, стр. 3-4.

Почтовый адрес: 115172, г. Москва, а/я 4.

Тел.: (495)411-79-11, (495)411-83-12.

Лицензия, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, № 10-000-1-00330 от 16.12.2004, бессрочная.

### Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

Юридический адрес: РФ, 119285, г. Москва, ул.Пудовкина, д.4.

Почтовый адрес: РФ, 119285, г. Москва, ул.Пудовкина, д.4.

Тел./факс: +7 (495) 363-28-48, 981-41-21.

Профессиональная деятельность компании осуществляется согласно действующему законодательству Российской Федерации. В соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ (в ред. Федерального закона от 01.12.2014 №403-ФЗ) Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом саморегулируемой организации НП

«Аудиторская Ассоциация Содружество» (Свидетельство НП «ААС № 6938, от 25.09.2013 г.). Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11306030308. Место расположения НП «ААС»: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корпус 4.

Полис страхования ответственности № 7801-4/2015(А) от 21.12.2015 г. выдано АО «Страхования компания «ПАРИ», срок действия до 24.12.2016 г., страховая сумма 501 000 000 руб.

### Органы управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор;
- Правление.

Генеральный директор Общества - Маковский Игорь Владимирович.

Главный бухгалтер Общества - Данилова Наталия Александровна.

Действующий состав Совета директоров Общества 30.06.2015 избран решением годового Общего собрания акционеров (Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети», протокол № 361пр от 02.07.2015 г.).

В состав Совета Директоров Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Мангаров Юрий Николаевич	Советник ПАО «Россети»
Колесников Михаил Адександрович	Генеральный директор ООО "Ольдам"
Гончаров Юрий Владимирович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети»
Маковский Игорь Владимирович	Генеральный директор АО «Янтарьэнерго»
Беленко Роман Алексеевич	Заместитель начальника управления строительства электросетевых объектов ПАО «Россети»
Чевкин Дмитрий Александрович	Директор Департамента кадровой политики и организационного развития ПАО «Россети»
Скулкин Вячеслав Сергеевич	Заместитель директора департамента развития электроэнергетики Минэнерго РФ.

В состав Правления Общества входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность
Маковский Игорь Владимирович	Председатель Правления, генеральный директор Общества
Зимин Геннадий Александрович	Член правления, заместитель генерального директора по безопасности
Редько Ирина Вениаминовна	Член правления, заместитель генерального директора по экономике и финансам
Данилова Наталия Александровна	Член правления, главный бухгалтер — начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества
Копылов Владимир Анатольевич	Заместитель Председателя правления, первый заместитель генерального директора — главный инженер.

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран 30.06.2015 решением годового Общего собрания акционеров Общества (Выписка из протокола заседания Правления ПАО «Россети», протокол № 361пр от 02.07.2015 г.).

В состав Ревизионной комиссии входят:

Ф.И.О.	Занимаемая должность (на момент избрания)
Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления контрольной деятельности Департамента контрольной деятельности ПАО «Россети»
Зайцева Татьяна Викторовна	Заместитель начальника Управления контроля и рисков Департамента контрольной деятельности ПАО «Россети»
Мальшев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Отдела инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети»
Луковкина Ирина Павловна	Главный эксперт Управления контроля и рисков Департамента контрольной деятельности ПАО «Россети»
Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети»

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества (ДЗО):

Наименование ДЗО	Доля участия Общества в УК ДЗО
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	99,9999%
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	99,9998%
ОАО «Янтарьэнергосервис»	99,9%

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 год была подготовлена в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2014г. №316 и исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, нет.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества Маковский Игорь Владимирович.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер Общества Данилова Наталия Александровна.

Учетная политика Общества сформирована исходя из общепринятых допущений, установленных положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н (с изменениями и дополнениями)

В составе учетной политики утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;

- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

В своей деятельности Общество руководствовалось общепринятыми требованиями к ведению учета и составлению отчетности: требование осмотрительности, требование полноты, требование рациональности, требование непротиворечивости, требование приоритета содержания перед формой.

Бухгалтерская и налоговая отчетность Общества формируется бухгалтерией Исполнительного аппарата Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества с учетом информации, предоставляемой бухгалтериями филиалов.

Форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная с применением бухгалтерского программного обеспечения «1С: КИС Энергетика 8.2 Комплексная конфигурация».

Первичные учетные документы принимались к учету, если они составлены:

- по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации;
- по формам, разработанным самостоятельно в том случае, если типовые отсутствуют, и, которые включены в качестве приложения к положению по учетной политике.

Оценка имущества и обязательств проводилась в рублях и копейках, основных средств – в целых рублях с отнесением разниц на финансовые результаты.

Внешняя отчетность формировалась по типовым образцам форм, рекомендованным приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (с учетом изменений и дополнений): Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и приложения к ним. Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям – в электронном виде и на бумажных носителях.

Включенные в бухгалтерскую отчетность за 2015 год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному периоду, скорректированы в соответствии с требованиями приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам;
- резерв по неиспользованным на отчетную дату отпускам;
- резерв по неурегулированным разногласиям с налоговыми органами;
- резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- прочие резервы.

## Основные средства

В соответствии с п.п. 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 Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Имущество, полученное по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (в частности по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Начисление амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом.

Амортизация не начисляется:

- По используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- По объектам жилищного фонда, не приносящим доход;
- По объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

## **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Объектом бухгалтерского учета нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав. Основным признаком, по которому объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использование для управленческих нужд общества.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от причины их поступления на предприятие (приобретение, создание собственными силами, получение в качестве вклада в уставный капитал и т.д.).

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования (линейный способ).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

## **Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т. д.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

Приобретенная специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается в Обществе в составе средств в обороте.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанного выше способа оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

По результатам проверки на обесценение резерв под обесценение материально-производственных запасов в 2015 году не создавался.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями признается Обществом сомнительным долгом.

В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика Общества обеспечивает большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности).

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

### **Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями и дополнениями)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

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

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- Доходы от реализации электроэнергии;
- Доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- Доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;

- Доходы от сдачи имущества в аренду;
- Доходы от реализации прочих работ и услуг промышленного и непромышленного характера.

В качестве прочих доходов Общество признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществленных с целью получения данных доходов:

- Доходы, связанные с продажей активов Общества, отличных от денежных средств, продукции, товаров:
  - Доходы от реализации основных средств;
  - Доходы от реализации нематериальных активов;
  - Доходы от реализации материалов и запасов;
  - Доходы от реализации прочих активов;
- Доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам:
  - Доходы от владения ценными бумагами;
  - Доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
  - Прибыль, полученная в результате совместной деятельности;
  - Проценты за пользование денежными средствами Общества;
- Прочие доходы.

#### **Расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет затрат от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности:

В себестоимость относятся:

- Расходы по производству электроэнергии;
- Расходы на оказание услуг по передаче электроэнергии;
- Расходы по технологическому присоединению к сети;
- Расходы по прочим работам и услугам промышленного и непромышленного характера.

В качестве прочих расходов Общество признает:

- Расходы, связанные с извлечением доходов:
  - Расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа, передача в качестве вклада в уставный капитал);
  - Расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности;
  - Расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций), обусловленных производственной или хозяйственной необходимостью, но не сопровождающиеся соответствующими доходами, как периодические (расходы по консервации основных средств, уплата процентов по кредитам и займам), так и разовые (связанные с участием в уставных капиталах



других организаций, по аннулированию производственных запасов, по формированию оценочных резервов и т.п.);

- Расходы, являющиеся побочным результатом хозяйственных операций, по которым не было действий, предпринятых специально для их осуществления (курсовые разницы);
- Расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или даже противоположному результату – убытку (уплаченные штрафы, пени, неустойки, списанная безнадежная дебиторская задолженность);
- Благотворительные и социальные расходы;
- Прочие расходы.

Расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Общехозяйственные расходы в полной сумме признаются управленческими расходами и признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на фондовом рынке (фондовой бирже, аукционе), котировки которых регулярно публикуются, относятся к финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Все остальные относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансового вложения в виде доли в уставном капитале, оплаченной передачей объектов основных средств, определяется как остаточная стоимость этих объектов.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, ежеквартально отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений признается Обществом прочими доходами или расходами.

#### **Учет расходов по займам и кредитам**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Расходы, связанные с получением займа, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно. Начисленные суммы учитываются обособленно.

Проценты по полученным кредитам и займам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации не предусмотрено.

Прочие расходы по займам признаются прочими расходами периода.

### **Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### *Денежные средства и их эквиваленты*

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

#### *Свернутое отражение денежных потоков*

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### **Иное**

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

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

#### **Изменения в учетной политике**

В учетную политику изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2015 году и предшествующем периоде, не вносились.

### **3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

#### **Исправление ошибок**

В связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующим обстоятельством:

В бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 года Обществом была пересчитана амортизация основных средств для целей налогового учета за 2010-2012 годы. В 2014 году Общество учло сделанные перерасчеты амортизации для целей налогообложения путем составления и подачи корректировочных деклараций за 2010-2012 годы. Налоговый эффект от разницы между бухгалтерским и налоговым учетом, возникшей в результате сделанного пересчета, был частично отражен Обществом в составе постоянных налоговых активов за 2014 год. Между тем, разница в пересчете амортизации между бухгалтерским и налоговым учетом соответствует определению временных разниц согласно п.8 ПБУ 18/02. В результате отложенное налоговое обязательство по состоянию на 31 декабря 2014 года и убыток от изменения отложенных налоговых обязательств за 2014 год были занижены, а постоянные налоговые активы были завышены на 42 891 тыс.рублей.

В связи с вышеизложенным, Обществом были пересмотрены критерии классификации постоянных и временных разниц (с учетом оценки в отношении отражения (либо неотражения) операций для целей налогообложения) и учтены при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.

Так как пересчет амортизации для целей налогового учета осуществлен за 2010 – 2012г.г., то факт корректировки отражен ретроспективно в бухгалтерской отчетности за 2013 год. Соответственно, изменились показатели баланса 2014 года.

Описание корректировок отчетности за 2013 и 2014 г.г. приведено ниже:

В Форме 1 «Бухгалтерский баланс»

Код статьи	Статья скорректированной бухгалтерской (финансовой) отчетности	В тыс.рублей					
		Сальдо до корректировки по состоянию на		Сумма корректировки по состоянию на		Сальдо после корректировки по состоянию на	
		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
1370	Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток)	46 766	43 054	(42 891)	(42 891)	3 875	163
1420	Отложенные налоговые обязательства	56 086	7 059	42 891	42 891	98 977	49 950

**Иные изменения в отчетности**

В соответствии с Письмом ПАО «Россети» от 28.12.2015г. №ОШ/18/846, при составлении Отчета о финансовых результатах за 2015 год произведено выделение управленческих расходов и показатели предыдущего 2014 года приведены в сопоставимый вид.

В Форме 2 «Отчет о финансовых результатах»

Код статьи	Статья скорректированной бухгалтерской (финансовой) отчетности	В тыс.рублей		
		Сумма до корректировки по состоянию на	Сумма корректировки по состоянию на	Сумма после корректировки по состоянию на
		31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
2120	Себестоимость продаж	(3 890 070)	394 697	(3 495 373)
2220	Управленческие расходы	( - )	(394 697)	(394 697)

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

**4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение нематериальных активов (балансовый счет 04) в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу Приложение 5 «Наличие и движение нематериальных активов».

По состоянию на 31 декабря 2015 г. первоначальная стоимость нематериальных активов составила 1 291 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 1 291 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 1 291 тыс. руб.). Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 г. составила 439 тыс. руб.

В 2015 году Общество не приобретало и не создавало новых нематериальных активов.

Расходы по приобретению неисключительных прав на программные продукты (права пользования) в бухгалтерском учете отражаются на счету 97 «Расходы будущих периодов». Те из них, которые имеют долгосрочный характер включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты и включаются во II раздел баланса «Оборотные активы» (строка 1260 «Прочие оборотные активы»).

## 5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В течение отчетного периода Общество применяет линейный метод для списания расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее «НИОКР») указанных в следующей таблице:

Виды НИОКР	Сроки применения
Разработка методики мониторинга электропотребления	5 лет.
Технологическая разработка внедрения инновационной технологии чистки электрооборудования сухим льдом	5 лет.

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Приложении 6 «Наличие и движение результатов НИОКР» и Приложении 7 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2015 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 2 627 311 тыс. руб. (31 декабря 2014 г.: 2 429 856 тыс. руб., 31 декабря 2013 г.: 2 401 405 тыс. руб.).

Расходы по кредитам и займам в размере 7 546 тыс. руб. (2014 год: 2 197 тыс. руб.) были капитализованы в течение отчетного периода.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, то есть не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря 2015 года представлена в таблице:

Объекты основных средств	В тыс.рублей		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Земельные участки	1 472	1 318	1 317
<b>Итого</b>	<b>1 472</b>	<b>1 318</b>	<b>1 317</b>

В составе незавершенного строительства не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года.

В 2014 году Общество понесло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства в части Создании комплексной системы автоматизации распределительных электрических сетей 15 кВ ОАО «Янтарьэнерго» (SMART GRID), в размере 27 766 тыс. рублей.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, сроков использования представлено в Приложении 8 «Наличие и движение основных средств», Приложении 9 «Сроки полезного использования и методы начисления амортизации», Приложении 11 «Иное использование основных средств», Приложении 12 «Незавершенные капитальные вложения» и Приложении 13 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Приложении 10 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Приложении 12 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2015 года стоимость финансовых вложений составила:

В тыс. рублей

Наименование	Тип акций	Кол-во	Доля в уставном капитале	Год вложения	Учетная стоимость на 31.12.2013	Учетная стоимость на 31.12.2014	Учетная стоимость на 31.12.2015
ОАО «Янтарьэнергосбыт»	ОА	429 999	100,00%	2008	16 298	16 298	16 298
ОАО «Калининградская генерирующая компания»	ОА	13 607 999	100,00%	2008	284 035	284 035	284 035
ОАО «Янтарьэнергосервис»	ОА	999	99,90%	2011	100	100	100
ОАО МБО «ЕЭЭК»	ОА	33	2,70%	1996	33	33	33
ПАО САК «Энергогарант»	ОА	12 239	0,01%	1993	122	122	122
ПАО «Интер РАО ЕЭС»	ОА	10 469 901	0,01%	2008	10 460	6 793	11 438
ООО «Паритет Форм»				2004	8 636	8 636	-
<b>Итого:</b>					<b>319 684</b>	<b>316 017</b>	<b>312 026</b>

Вышеуказанные финансовые вложения, учитываемые на балансе Общества, являются долгосрочными.

По вкладу в совместную деятельность с ООО «Паритет Форм» (договор о совместной деятельности №1/03-2004 от 01.03.2004г.) в 2015 году создан 100% резерв под обесценение, ввиду того, что Общество не получает доход от данного вложения и имеются сомнения в получении экономических выгод в дальнейшем.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода финансовых вложений, разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, отражены в Приложениях 14 «Наличие и движение финансовых вложений» и 15 «Корректировки оценок финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 8. ЗАПАСЫ

Информация о движении и наличии запасов в отчетном периодопредставлена в Приложении 16 «Наличие и движение запасов» и Приложении 17 «Запасы в залоге» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тыс. рублей

Показатель	31.12.2014		31.12.2015		Рост (+) Сокращение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Совокупная дебиторская задолженность	1 466 097	100,0%	1 483 086	100,0%	+16 989
Дебиторская задолженность (более 12 месяцев) в том числе:	668 697	45,6 %	225 801	15,2 %	-442 896
с покупателями и заказчиками	4 176	0,3 %	14 863	1,0 %	+10 687
прочие дебиторы	664 521	45,3 %	210 938	14,2 %	- 453 583
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе:	797 400	54,4 %	1 257 285	84,8 %	+459 885

Покупатели и заказчики, в т.ч.:	689 102	47,0 %	846 094	57,0 %	+156 992
За услуги по передаче электроэнергии	478 932	32,7 %	638 352	43,0 %	+159 420
Прочие покупатели и заказчики	210 170	14,3 %	207 742	14,0 %	- 2 428
Авансы выданные	72 582	5,0 %	72 013	4,9 %	- 569
Прочие дебиторы	35 716	2,4 %	339 178	22,9 %	+303 462

Размер совокупной дебиторской задолженности за 2015 год 1,2 % и составил 1 483 086 тыс.руб. Изменения произошли в структуре обязательств перед Обществом: в связи с тем, что срок возврата задолженности по договору цессии с ОАО «Янтарьэнергосбыт» в размере 106 053 тыс.руб. и договору поручительства с ОАО «КГК» в размере 200 000 тыс.руб. сократился до года, данные обязательства были переведены из долгосрочной в краткосрочную дебиторскую задолженность. Также в отчетном году были погашены обязательства по договору цессии в размере 149 800 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2015 года составляет 628 812 тыс.рублей, из нее свыше трех месяцев – 471 609 тыс.рублей.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности, подразделение дебиторской задолженности в зависимости от срока погашения на долгосрочную и краткосрочную, перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную представлено в Приложении 18 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение резерва по сомнительным долгам отражено в Приложении 19 «Резерв по сомнительным долгам» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Анализ просроченной дебиторской задолженности приведен в Приложении 20 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2015 года:

Наименование	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	638 230	31 442	3 135
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>638 230</b>	<b>31 442</b>	<b>3 135</b>
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	<b>638 230</b>	<b>31 442</b>	<b>3 135</b>

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет свободный лимит в размере 100 000 тыс.руб. по договору овердрафта с АО «Газпромбанк» от 25.09.2015 года № 3815-027.

## 11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2015 года прочие активы состояли из следующих позиций:

В тыс. рублей

Виды активов	2015 г.		2014 г.		2013 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий на программные продукты	30 931	4 681	29 850	2 066	14 804	10 218

Виды активов	2015 г.		2014 г.		2013 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
НДС по авансовым платежам на приобретение и строительство объектов основных средств	-	36 122	-	3 014	-	3 089
НДС по полученным авансам	-	181 554	-	125 621	-	97 092
Прочие	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>30 931</b>	<b>222 370</b>	<b>29 850</b>	<b>130 701</b>	<b>14 804</b>	<b>110 399</b>

## 12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 65 382 тыс. рублей, в том числе:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D)	130 763 060	0,5	-
Привилегированные акции	-	-	-

В 2015 году осуществлен дополнительный выпуск обыкновенных именных акций, который не учитывался при определении уставного капитала ввиду отсутствия зарегистрированных изменений в Устав Общества, связанных с прошедшей эмиссией ценных бумаг.

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Акции обыкновенные именные (Номер гос. регистрации 1-01-00141-D-001D)*	4 846 926 600	0,5	-
Привилегированные акции	-	-	-

Выпуск размещен не в полном объеме. Количество размещенных ценных бумаг данного выпуска 275 243 500 штук.

В разделе баланса «Капитал и резервы» полученные средства от размещенного выпуска отражены по строке «Уставный капитал (до регистрации изменений)».

100% акций Общества являются собственностью ПАО «Россети».

## 13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Обязательства по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2015 года включают:

В тыс. рублей

	2015 г.		2014 г.		2013 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
<b>Заемные средства</b>	<b>15 102</b>	<b>2 502 000</b>	<b>1 077 254</b>	<b>1 422 000</b>	<b>1 146 336</b>	<b>325 377</b>

Размер обязательств по заемным средствам составил на 31.12.2015 года 2 517 102 тыс.руб., в том числе по начисленным на конец периода процентам 15 102 тыс.руб. и по основной задолженности 2 502 000 тыс.руб.



Сумма начисленных процентов, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2015 году составила 378 623 тыс. руб. и 7 544 тыс. руб. соответственно, а в 2014 году – 242 721 тыс. руб. и 2 197 тыс. руб. соответственно.

Обязательства перед кредитными учреждениями по погашению кредитных средств выполнялись своевременно и в полном объеме, штрафные санкции Обществу не предъявлялись.

В целях оптимизации затрат по обслуживанию заемных средств Общество осуществляло следующие мероприятия:

- отбор финансовых организаций для оказания услуг по кредитованию путем проведения открытых конкурсных процедур в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования;
- постоянный мониторинг рынка кредитных ресурсов и взаимодействие с банками-партнерами с целью сдерживания роста процентных ставок по заключенным кредитным договорам;
- увеличение длительности привлечения кредитных средств;
- осуществление бизнес-планирования с учетом установленных лимитов стоимостных параметров заимствования.

В результате проведенных мероприятий средневзвешенная ставка по заемным средствам составила на конец 4 квартала 2015 года 10,52 % годовых, что ниже аналогичного периода прошлого года на 4,07 %.

#### Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2015 года привлеченных краткосрочных заемных средств Общество не имеет. Краткосрочные обязательства в отчетности представлены начисленными на конец отчетного года процентами по основной долгосрочной задолженности.

Действовавшие в течение 2015 года краткосрочные кредиты и займы были номинированы в российских рублях.

Сумма начисленных процентов по краткосрочным кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов составила 101 985 тыс. руб. и 2 347 тыс. руб. соответственно.

#### Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2015 года имели следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2015 г.	Остаток кредитов на 31.12.2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
<b>Кредиты:</b>	х	х	х	х	х
ОАО «КБ «Энерготрансбанк»	102 000	102 000	С 17 % до 12,5 %	04.06.2018	Без залога
<b>Итого кредиты</b>	<b>102 000</b>	х	х	х	х
<b>Займы:</b>					
ПАО «Россети»	2 400 000	2 400 000	10,44 %	25.10.2045	Без залога
<b>Итого займы:</b>	<b>2 400 000</b>	х.	х	х	х
<b>Итого заемные средства</b>	<b>2 502 000</b>	х	х	х	х

Долгосрочный банковский кредит и долгосрочный займ по состоянию на 31 декабря 2015 года номинированы в российских рублях

Сумма начисленных процентов по действовавшим в течение 2015 года долгосрочным заемным средствам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов составила 276 638 тыс. руб. и 5 197 тыс. руб. соответственно.

Информация о наличии и движении заемных средств в отчетном периоде также представлена в Приложении 24 «Кредиты и займы» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

#### 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2015 года имеют следующую структуру:

В тыс. руб.

Из общей суммы резервов:	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Долгосрочные	-	-	60 000
Краткосрочные	53 927	41 607	45 594
<b>Итого</b>	<b>53 927</b>	<b>41 607</b>	<b>105 594</b>

Ниже представлено движение по краткосрочным оценочным обязательствам:

В тыс.рублей

	Возможные потери по капитальным вложениям	Разногласия с налоговыми органами	Судебные иски	Неиспользованные отпуска	Итого
<b>31 декабря 2013 г.</b>	-	-	8 029	37 565	45 594
Признано в отчетном периоде	-	-	4 502	71 717	76 219
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(4 625)	(72 177)	(76 802)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	(3 404)	-	-
<b>31 декабря 2014 г.</b>	-	-	4 502	37 105	41 607
Признано в отчетном периоде	39 963	584	5 025	85 420	130 992
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	-	-	-	-	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-	-	(4 260)	(74 174)	(78 434)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-	(275)	(-)	(275)
Использовано в целях обесценения актива	(39 963)	-	-	-	(39 963)
<b>31 декабря 2015 г.</b>	<b>0</b>	<b>584</b>	<b>4 992</b>	<b>48 351</b>	<b>53 927</b>

Оценочное обязательство отражается Обществом в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

## **Судебные иски**

По состоянию на 31 декабря 2015 года создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с судебными исками со стороны поставщиков и потребителей услуг.

Общая сумма исковых требований на 31 декабря 2015 года, предъявленных Обществу, составляет 330 418 тыс. рублей, из них возврат основного долга – 309 955 тыс. рублей, штрафные санкции – 20 463 тыс. рублей.

По незавершенным судебным разбирательствам, по которым вероятность неблагоприятного исхода оценивается Обществом как высокая, создан резерв на сумму 4 992 тыс. рублей.

Ожидается, что судебные решения по этим искам будут приняты не ранее второй половины 2016 года.

## **Разногласия с налоговыми органами**

По состоянию на 31 декабря 2015 года создан резерв на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с неразрешенными разногласиями с налоговыми органами по итогам выездной налоговой проверки за 2011-2012г.г. Общая сумма разногласий в сумме доначисления налогов – 1 260 тыс.рублей, в том числе налог на прибыль – 622 тыс.рублей, пени по налогу на прибыль – 22 тыс.рублей, штраф по налогу на прибыль – 124 тыс.рублей, НДСФЛ – 92 тыс.рублей, штраф по НДСФЛ - 400 тыс.рублей.

Общество полагает, что в судебном порядке сумма доначислений, предъявленных налоговым органом, будет снижена не менее чем в два раза. Итоговое решение по данному разбирательству ожидается получить в первой половине 2016 года.

## **Возможные потери по капитальным вложениям**

Резерв сформирован по расходам на проведение работ, связанных с реконструкцией мазутного хозяйства (г.Светлый, Калининградская область), в том числе: действующей схемы слива мазута, углублению (до 10,5 метров) акватории, прилегающей к причалу мазутного хозяйства, благоустройство территории и др.

Общество учитывает риски, связанные с продолжением работ и использованием данного актива для получения экономических выгод.

В отчетности стоимость данного актива отражена свернуто (за минусом созданного резерва).

## **Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2015 года. Ожидается, что остаток резерва будет использован в первой половине 2016 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности.

Информация о наличии, движении и видах резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде также представлена в Приложении 19 «Резерв по сомнительным долгам».

Информация о наличии, движении резерва под снижение стоимости запасов в отчетном периоде также отражена в Приложении 16 «Наличие и движение запасов».

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Приложении 26 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## **15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

По состоянию на 31 декабря 2015 года долгосрочная кредиторская задолженность Общества составила 1 839 608 тыс.руб., что на 4,4 % выше уровня начала года. По итогам заключения договоров на технологическое присоединение к сетям возрос уровень полученных авансов (на 279 693 тыс.рублей) до 684 584 тыс.рублей.

На 31 декабря 2015 года краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 3 053 342 тыс. рублей, что на 1 407 008 тыс. рублей выше, чем на начало года, когда кредиторская задолженность составляла 1 646 334 тыс. рублей.

В тыс.рублей

Наименование показателя	31.12.2014 г.		31.12.2015 г.		Рост (+), Снижение (-)
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	1 646 334	100,0 %	3 053 342	100,0 %	+1 407 008
Поставщики и подрядчики	1 096 558	66,6 %	2 410 336	78,9 %	+1 313 778
Задолженность по оплате труда	26 213	1,6 %	34 099	1,1 %	+7 886
Задолженность внебюджетным фондам	18 572	1,1 %	19 430	0,6 %	+858
Задолженность по налогам и сборам	88 140	5,4 %	58 951	1,9 %	- 29 189
Авансы полученные, в том числе:	394 446	24,0 %	484 108	15,9 %	+89 662
- по технологическому присоединению	391 408	23,8 %	478 699	15,7 %	+87 291
Прочая кредиторская задолженность	22 405	1,4 %	46 418	1,6 %	+24 013

Увеличение краткосрочной кредиторской задолженности относительно уровня начала года обусловлено рядом факторов, в частности:

- в состав краткосрочной задолженности переведена часть обязательств перед ПАО «ФСК ЕЭС» в размере 355 000 тыс.рублей, в связи с переводом данной кредиторской задолженности в краткосрочную;
- размер полученных авансов вырос на 89 662 тыс.рублей, в том числе по договорам технологического присоединения на 87 291 тыс.рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 1 334 411 тыс. рублей, в том числе свыше трех месяцев – 760 567 тыс.рублей (в том числе по незаконченным работам по технологическому присоединению 246 291 тыс. рублей).

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде также приведена в Приложении 22 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и Приложении 23 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

#### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2015 года имеет следующую структуру:

В тыс.рублей

Наименование	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Страховые взносы – всего	18 790	18 018	17 153
в том числе:	x	x	x
- Фонд социального страхования	361	759	490
- Пенсионный фонд	14 721	14 217	13 786
- Фонд обязательного медицинского страхования	3 708	3 042	2 877
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	640	554	402
Прочее	-	-	-
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>19 430</b>	<b>18 572</b>	<b>17 555</b>

## Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2015 года включает:

Наименование	2015г.	2014 г.	2013 г.
Налог на прибыль	0	0	0
Налог на добавленную стоимость	39 599	70 688	8 601
Налог на имущество	9 382	9 002	6 701
Акциз	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	8 765	7 705	7 863
Транспортный налог	401	390	362
Земельный налог	96	100	157
Водный налог	1	1	23
Штрафы и пени	27	-	46
Прочие	680	254	10
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>58 951</b>	<b>88 140</b>	<b>23 763</b>

По состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 г.г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2015 года прочие долгосрочные обязательства Общества состояли из следующих позиций:

В тыс.рублей

Виды обязательств	2015 г.	2014 г.	2013 г.
	Долгосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Авансы полученные по договорам технологического присоединения	684 584	404 891	305 169
Авансы полученные по договорам предоставления в пользование ВЛ под линии связи	20 481	21 419	20 208
Долгосрочная (реструктуризированная) задолженность ПАО «ФСК ЕЭС» за услуги по передаче электроэнергии по сетям ЕНЭС	776 000	1 201 000	-
Пени, госпошлина и проценты по реструктуризированной задолженности ПАО «ФСК ЕЭС»	358 543	135 361	-
<b>Итого</b>	<b>1 839 608</b>	<b>1 762 671</b>	<b>325 377</b>

## 17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура доходов и расходов Общества за 2015 год:

В тыс.рублей

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль / (убыток)
Передача электрической энергии	3 987 181	3 585 427	401 754
Технологическое присоединение к сетям	287 310	41 785	245 525
Производство электрической энергии	20 890	16 746	4 144
Прочее	104 118	62 808	41 310
<b>Итого за 2015 год</b>	<b>4 399 499</b>	<b>3 706 766</b>	<b>692 733</b>

в сравнении с 2014 годом:

Виды деятельности	В тыс. рублей		
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль / (убыток)
Передача электрической энергии	3 804 321	3 338 696	465 625
Технологическое присоединение к сетям	249 771	30 856	218 915
Производство электрической энергии	21 339	25 130	(3 791)
Прочее	129 950	100 691	29 259
<b>Итого за 2014 год</b>	<b>4 205 381</b>	<b>3 495 373</b>	<b>710 008</b>

Объем выручки за услуги по передаче электрической энергии в 2015 году составил 3 987 181 тыс. рублей, что превышает выручку 2014 года на 182 860 тыс. рублей, за счет увеличения ставок тарифа на передачу электроэнергии.

Себестоимость от услуг по передаче электрической энергии в 2015 году составила 3 585 427 тыс. рублей, что выше себестоимости 2014 года на 246 731 тыс. рублей. Основным фактором роста себестоимости стало увеличение стоимости покупной электроэнергии на компенсацию потерь за счет коэффициентов оптового рынка альфа и бета и уровня инфляции в размере 15,5%.

Общество не выделяет в бухгалтерском учете управленческие и коммерческие расходы, все расходы по обычной деятельности отражаются в себестоимости.

В 2015 году управленческие расходы Обществом выделены в отчетности как сумма статей, отраженных на счете 26, в связи с внесением изменений в Корпоративный стандарт «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам (РСБУ)» (утв. Приказом ПАО «Россети» от 04.12.2013г. №547:

Наименование статьи	В тыс.рублей	
	2015 г.	2014 г.
Затраты на оплату труда	174 198	212 288
Отчисления на социальные нужды	47 867	56 110
Приобретение товаров, работ услуг	41 489	36 978
Налог на имущество	43 780	36 872
Амортизационные отчисления	9 613	12 855
Охранные услуги	2 893	3 103
Прочие затраты	57 117	36 491
<b>Итого административно- управленческие расходы</b>	<b>376 957</b>	<b>394 697</b>

Информация по себестоимости также приведена в Приложении 1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка основных статей прочих доходов и расходов представлена в Приложении 29 «Прочие доходы и расходы» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены развернуто.

Составляющие налога на прибыль за 2015 год:

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Расчетные показатели
1. Бухгалтерский убыток за 2015 год	(443 928)	20%	(88 786)	Условный доход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы, в т.ч.	132 775	20%	26 556	Постоянные налоговые обязательства и активы
2.1. Постоянные налогооблагаемые разницы	245 770	20%	49 154	Постоянные налоговые обязательства
2.2. Постоянные вычитаемые разницы	(112 995)	20%	(22 599)	Постоянные налоговые активы
3. Временные налогооблагаемые разницы	32 822	20%	6 564	Отложенное налоговое обязательство
4. Временные вычитаемые разницы	278 327	20%	55 666	Отложенный налоговый актив
5. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	-	20%	-	Текущий налог на прибыль

Информация по налогообложению прибыли и отложенным налогам на начало и конец отчетного периода, изменение в течение отчетного периода представлены в Приложении 2 «Налогообложение прибыли» и Приложении 27 «Отложенные налоги» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 20. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию за 2015 год равна (-) 0,00292 тыс. рублей.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций, соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Информация по прибыли на одну акцию приведена в Приложении 3 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2015 года у Общества на забалансовом счете отражены следующие обеспечения:

- векселя ОАО «Калининградская генерирующая компания» на сумму 200 000 тыс. рублей, полученные в обеспечение дебиторской задолженности, возникшей в связи с исполнением Обществом своих обязательств по Договору поручительства № 56/11-п от 31 октября 2011 года;
- Банковские гарантии:
  - Банковская гарантия ПАО БАНК «МОСКВА-СИТИ» №4/0170 от 27.10.2015г., на сумму 96 716 тыс. рублей, полученная в обеспечение надлежащего исполнения ЗАО «Сетьстрой» условий Договора подряда на строительно-монтажные работы №876 от 23.10.2015г., сроком до 01.03.2017г.;
  - Независимая банковская гарантия ОАО «БАНК УРАЛСИБ» № 2231-071/00015/007 от 31.08.2015г., на сумму 25 995 тыс. рублей, полученная в обеспечение надлежащего исполнения ООО «Инженерный центр «Энергосервис»» условий Договора подряда на строительно-монтажные работы с поставкой оборудования №598 от 24.07.2015г., сроком до 28.02.2017г.;
  - Независимая банковская гарантия ОАО «БАНК УРАЛСИБ» № 2231-071/00015/006 от 31.08.2015г., на сумму 77 901 тыс. рублей, полученная в обеспечение надлежащего исполнения ООО «Инженерный центр «Энергосервис»» условий Договора подряда на строительно-монтажные работы с поставкой оборудования №598 от 24.07.2015г., сроком до 28.02.2017г..

На момент составления отчетности Договор подряда на строительно-монтажные работы с поставкой оборудования №598 от 24.07.2015г. расторгнут (Соглашение от 18.01.2016г.), банковские гарантии № 2231-071/00015/007 и № 2231-071/00015/006 от 31.08.2015г., на общую сумму 103 896 тыс. рублей, возвращены ОАО «БАНК УРАЛСИБ».

Информация о всех выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей Общества за отчетный период и период, предшествующий отчетному, представлена также в Приложении 28 «Обеспечения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 22. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании (распоряжении) Общества, а также отдельные хозяйственные операции, представлена в Приложении 30 «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

## 23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация об аффилированных лицах Общества во исполнение требований законодательства раскрывается в сети Интернет на сайте раскрытия информации ООО "Интерфакс-ЦРКИ" <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=4107> и на официальном сайте Общества <http://www.yantarenergo.ru/informaciya/raskritie-informacii-obshhestvom/spiski-affilirovannih-lic>.

ПАО «Россети» принадлежит 100% акционерного капитала Общества.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям осуществляются согласно заключенным договорам, форма расчетов – безналичная. Расчеты с организациями осуществляются в рублях.

Обществом оказаны услуги транспортировки электроэнергии, предоставлено имущество в аренду, оказаны прочие промышленные услуги по обслуживанию оборудования следующим организациям:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Выручка от продаж (без НДС)		Прочие доходы	
	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.
ПАО «Россети»	753	753	-	-
Дочерние хозяйственные общества	3 401 589	3 425 271	3 671	5 528
Прочие связанные стороны	24 629	12 829	-	-
<b>Итого</b>	<b>3 426 971</b>	<b>3 438 853</b>	<b>3 671</b>	<b>5 528</b>

Обществу оказали транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по передаче электроэнергии и техническому обслуживанию оборудования, продали электроэнергию на уровне потерь в сетях и на хозяйственные нужды, предоставили имущество в аренду следующие организации:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Стоимость полученных товаров, работ и услуг (без НДС)		Прочие расходы	
	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.
ПАО «Россети»	20 486	18 370	18 000	-
Дочерние хозяйственные общества	1 370 964	1 365 482	12 621	-
Прочие связанные стороны	143 858	151 827	238 266	137 394
<b>Итого</b>	<b>1 535 308</b>	<b>1 535 679</b>	<b>268 887</b>	<b>137 394</b>

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

В тыс. рублей

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2014
ПАО «Россети»	-	-	5 251	955
Дочерние хозяйственные общества	970 894	1 048 779	207 166	86 965
Прочие связанные стороны	39 267	27 387	2 080 867	1 850 891
<b>Задолженность</b>	<b>1 010 161</b>	<b>1 076 166</b>	<b>2 293 284</b>	<b>1 938 851</b>



Вознаграждения основному управленческому персоналу и контролирующим органам:

За 2015 год размер вознаграждений основному управленческому персоналу составил 35 781 тыс.рублей (в 2014 году - 33 935 тыс. рублей), в том числе вознаграждения за членство в Правлении 881 тыс.рублей (в 2014 году - 611 тыс. рублей).

В 2015 году выплата членам Совета директоров составила 1 351 тыс.рублей (2 255 тыс. рублей - за 2014 год).

Список членов Совета директоров приведен в разделе «Общая информация».

Вознаграждения членам ревизионной комиссии и привлеченным специалистам к проверкам составили 1 402 тыс.рублей (в 2014 году - 739 тыс. рублей).

Займы членам Совета директоров и дирекции Общества не выдавались.

## **24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

### **Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

#### *Условия ведения деятельности Общества*

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2015 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### *Налогообложение*

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### *Существующие и потенциальные иски против Общества*

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Общество формирует резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств.

## **25. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2015 Г.**

В период между отчетной датой и датой составления отчетности существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства, ведущие к искажению бухгалтерской отчетности, не обнаружены.

## **26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н раскрытие информации по сегментам является обязательным для организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и приняло решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

## **27. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

В Обществе установлены стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

### **Отраслевые риски**

Отраслевой риск обусловлен изменениями в экономическом состоянии отрасли и их степенью как внутри отрасли, так и по сравнению с другими отраслями. Отраслевой риск связан с кредитным риском и оказывает на него непосредственное влияние.

Законодательство РФ об электроэнергетике проходит стадию формирования, подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства, и на их основании условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств, и возникновению риска значительного роста просроченной дебиторской задолженности, и роста безнадежной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанные с разногласиями с потребителями, в частности со сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии.

### **Управление рисками, связанными с капиталом**

Управление капиталом направлено на поддержание устойчивой базы капитала Общества, а также обеспечение будущего развития бизнеса и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств.

Руководство Общества регулярно анализирует структуру капитала. На основании результатов такого анализа Общество поддерживает сбалансированность общей структуры капитала за счет привлечения заемных средств и погашения существующей задолженности. Кредитной политикой Общества предусмотрены иные способы поддержки баланса структуры капитала.

## Кредитные риски

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Кредитный риск возникает в связи с денежными средствами и их эквивалентами, депозитами в банках, а также кредитами, выданными покупателям, в том числе в связи с необеспеченной дебиторской задолженностью по основной деятельности и прочей дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость финансовых активов представляет собой максимальную подверженность кредитному риску.

Подверженность Общества кредитному риску определяется в основном индивидуальными характеристиками каждого контрагента.

## Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, которые подлежат погашению денежными средствами или другими финансовыми активами.

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать, что в наличии есть достаточные денежные средства для покрытия платежных обязательств.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	По требованию	до 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	-	257 818	1 369 396	8 396 963	10 024 177
- кредиты (включая проценты)	-	12 750	120 026	-	132 776
- займы (включая проценты)	-	245 068	1 249 370	8 396 963	9 891 401
Кредиторская задолженность	-	3 879 073	-	-	3 879 073
Прочие обязательства	-	-	1 823 927	15 681	1 839 608
<b>ИТОГО</b>	-	<b>4 136 891</b>	<b>3 193 323</b>	<b>8 412 644</b>	<b>15 742 858</b>

## Процентный риск

Общество в рамках основной деятельности осуществляет привлечение кредитных средств, вследствие чего риск изменения процентных ставок оказывает влияние на финансово-хозяйственную деятельность.

Повышение процентных ставок по действующим кредитным договорам может привести к увеличению расходов по обслуживанию кредитного портфеля и, соответственно, увеличению затрат Общества.

В целях минимизации данного риска Общество проводит следующие мероприятия:

- отбор финансовых организаций для оказания услуг по кредитованию путем проведения открытых конкурсных процедур в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования;
- постоянный мониторинг рынка кредитных ресурсов и взаимодействие с банками-партнерами с целью сдерживания роста процентных ставок по заключенным кредитным договорам;
- увеличение длительности привлечения кредитных средств;
- осуществление бизнес-планирования с учетом установленных лимитов стоимостных параметров заимствования.

В результате проведенных мероприятий средневзвешенная ставка по заемным средствам составила на конец 4 квартала 2015 года 10,52 % годовых, что ниже аналогичного периода прошлого года на 4,07 %.

«01» марта 2016 года

Первый заместитель генерального директора

Главный инженер

Главный бухгалтер



**В.А.Копылов**

**Н.А.Данилова**