

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

Исх. № 102 «15» 05 20 17

на № _____ от « » _____ 20

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «НАТЭК - Энерго»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: АО «НАТЭК - Энерго»
Свидетельство о государственной регистрации
серия 50 № 011341688 от 29.04.2008г.
ОГРН в ЕГРЮЛ № 1085024002887
Место нахождения: 141730, РФ, Московская обл.,
г.Лобня, Краснополянское шоссе, д.8

Сведения об аудиторе

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

Место нахождения: 420080, г. Казань, пр. Ямашева, 10, а/я 134
Является членом СРО аудиторов «Аудиторская ассоциация «Содружество»;
регистрационный номер записи, внесенной в реестр
аудиторских организаций СРО №11606055838 от 11.11.2016г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «НАТЭК-Энерго», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2016 год и иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «НАТЭК-Энерго» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности представленной отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала АО «НАТЭК-Энерго» за 2016 год, а именно на тот факт, что величина чистых

активов Общества на 31.12.2016г., 31.12.2015г., и на 31.12.2014г. меньше величины уставного капитала, а также информацию по данной ситуации, изложенную в разделе 10 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО ФБК Поволжье



С.Л.Никифоров

15 мая 2017г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

				Коды
Организация Акционерное общество "НАТЭК-Энерго"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКПО	96281073		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	5024096100		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД	35.11.1		
Местонахождение (адрес) 141730, Московская обл, Лобня г, Краснополянское ш, дом № 8	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	619 231	684 161	736 282
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	152 072	125 098	93 378
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	771 303	809 259	829 661
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 423	829	399
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 736	184	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 846	5 295	50 793
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	32 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 425	4 378	58 050
	Прочие оборотные активы	1260	-	6	10
	Итого по разделу II	1200	15 430	10 691	141 252
	БАЛАНС	1600	786 734	819 950	970 913

000004

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	335 455	335 455	335 455
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(541 912)	(425 395)	(288 682)
	Итого по разделу III	1300	(206 457)	(89 940)	46 773
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	372 270	304 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 260	22 401	24 854
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 260	394 671	328 854
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	966 343	510 898	592 531
	Кредиторская задолженность	1520	6 134	3 753	2 101
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	453	567	654
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	972 931	515 219	595 286
	БАЛАНС	1700	786 734	819 950	970 913

Руководитель



Адамова Елена Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)



30 марта 2017 г.

000005

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	Акционерное общество "НАТЭК-Энерго"	по ОКПО	96281073											
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5024096100											
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД	35.11.1											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16										
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384											
		Дата (число, месяц, год)	<table border="1"> <tr> <th colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td colspan="3">0710002</td> </tr> <tr> <td>31</td> <td>12</td> <td>2016</td> </tr> </table>			Коды			0710002			31	12	2016
Коды														
0710002														
31	12	2016												

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	6 503	1 699
	Себестоимость продаж	2120	(95 304)	(68 912)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(88 801)	(67 213)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 176)	(33 537)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(91 977)	(100 750)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	628	2 642
	Проценты к уплате	2330	(56 717)	(58 436)
	Прочие доходы	2340	9 283	241
	Прочие расходы	2350	(6 850)	(14 583)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(145 633)	(170 886)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 784)	(4)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2 140	2 453
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	28 770	31 719
	Прочее	2460	(1 795)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(116 518)	(136 714)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(116 518)	(136 714)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Адамова Елена
Викторовна

(рашифровка подписи)

30 марта 2017 г.

000007

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

Организация Акционерное общество "НАТЭК-Энерго" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций по ОКПО
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКВЭД
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
96281073		
5024096100		
35.11.1		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	335 455	-	-	-	(288 682)	46 773
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(136 713)	(136 713)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(136 713)	(136 713)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

800000

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	335 455	-	-	-	(425 395)	(89 940)
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(116 518)	(116 518)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(116 518)	(116 518)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	335 455	-	-	-	(541 912)	(206 457)

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

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

000010

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	(206 457)	(89 940)	46 773



Руководитель
(подпись)

Адамова Елена Викторовна

Адамова Елена Викторовна
(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

000011

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

Организация **Акционерное общество "НАТЭК-Энерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
96281073		
5024096100		
35.11.1		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 221	28 745
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 305	1 373
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	8 916	27 372
Платежи - всего	4120	(53 203)	(76 687)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 932)	(20 317)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 823)	(11 345)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15 572)	(33 686)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(8 876)	(11 339)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(37 982)	(47 942)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	27 900
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	27 900
Платежи - всего	4220	-	4 100
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	4 100
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	32 000

000012

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	114 800	674 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	114 800	674 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(72 770)	(712 230)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(72 770)	(712 230)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	42 030	(37 730)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 048	(53 672)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 378	58 050
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 426	4 378
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Адамова Елена Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2017

000013

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2016 год
Акционерное общество «НАТЭК-Энерго»
(ИНН 5024096100 / КПП 502501001)**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «НАТЭК - Энерго», далее «Организация» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

«Организация» была учреждена в 2008г. ОГРН 1085024002887.

«Организация» зарегистрирована по адресу: 141730, Московская область, Мытищинский район, г. Лобня, Краснополянское ш., д. 8.

Фактический адрес «Организации совпадает с юридическим.

«Организация» по состоянию на 31.12.2016 года не имеет филиалов и представительств.

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

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

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников «Организации» в 2016 году составила 10 человек., в 2015 году 11 человек.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2016 ГОД

В 2016 году «Организация» осуществляла деятельность по производству электроэнергии.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

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

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

Основные средства

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

Метод начисления амортизации объектов основных средств производится: в бухгалтерском учете – линейным способом, в налоговом учете – линейным способом.

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

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

Материально-производственные запасы

000014

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

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

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

Денежные средства и денежные эквиваленты

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

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты, размещенные на срок до 12-ти месяцев.

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

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражаются:

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

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

Расходы

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

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

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

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

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

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

Управленческие расходы - 26 «Общехозяйственные расходы» - списываются полностью в дебет счета 90.

Коммерческие расходы учитываются на отдельном счете 44.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

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

дату согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой на отчетную дату по условиям договора превышает 12 месяцев).

Расходы по займам и кредитам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

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

Оценочные обязательства и оценочные резервы

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» организация создает резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. 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.

В организации в соответствии с ПБУ 21/2008 создается резерв на оплату отпусков и покрытие страховых взносов. Резерв рассчитывается по каждому сотруднику, с учетом количества дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату, и его среднедневного заработка. Резерв создается ежеквартально на последнюю отчетную дату отчетного периода.

Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике в 2016 году по сравнению с 2015 годом были в связи с изменением законодательства. При изменении законодательства в 2017 году учетная политика на 2017 год изменится по сравнению с 2016 годом.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего, в т.ч.	2016г.	718 188	(162 619)	-	-	-	(64 930)	-	-	718 188	(227 549)
	2015г.	697 087	(91 260)	21 102	-	-	(71 359)	-	-	718 188	(162 619)
Оборудование	2016г.	233 672	(89 983)	-	-	-	(30 886)	-	-	233 672	(120 869)
	2015г.	213 122	(52 815)	20 550	-	-	(37 168)	-	-	233 672	(89 983)
Машины и оборудование	2016г.	117 302	(42 812)	-	-	-	(21 729)	-	-	117 302	(64 542)
	2015г.	116 750	(20 942)	552	-	-	(21 871)	-	-	117 302	(42 812)
Здания	2016г.	366 741	(29 545)	-	-	-	(12 242)	-	-	366 741	(41 787)
	2015г.	366 741	(17 303)	-	-	-	(12 242)	-	-	366 741	(29 545)
Иное оборудование	2016г.	372	(177)	-	-	-	(73)	-	-	372	(250)
	2015г.	372	(104)	-	-	-	(73)	-	-	372	(177)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные работы по приобретению, модернизации и основным средствам – всего, в том числе	2016г.	128 592	-	-	-	128 592
	2015г.	130 455	19 238	-	(21 102)	128 592

000016

Тепловая сеть	2016г.	128 592	-	-	-	128 592
	2015г.	128 569	23	-	-	128 592
Распределительная подстанция 10 кВт	2016г.	-	-	-	-	-
	2015г.	1 338	19 212	-	20 550	-
Лизинговое оборудование	2016г.	-	-	-	-	-
	2015г.	548	3	-	552	-

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

	(тыс.руб.)				
	Балансовая стоимость на 31.12.2014	Балансовая стоимость на 31.12.2015	Поступление основных средств	Выбытие основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2016
Полученные в аренду основные средства	12 601	12 601	-	-	12 601

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2016г.:

Группа материально-производственных запасов	Остаток на 31.12.2014	Остаток на 31.12.2015	Остаток на 31.12.2016
Сырье и основные материалы	231	656	1 260
Покупные п/ф и комплектующие	138	138	138
Запасные части	29	30	2
Спецодежда, спецоснастка	-	-	23
Прочие материалы	-	5	-
Итого	399	829	1 423

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2016г. в залог не передавались.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2016 года имела следующую структуру:

Дебиторская задолженность	Со сроком погашения менее 12 месяцев по состоянию на		
	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Задолженность покупателей и заказчиков	-	664	1 258
Логистик ООО	-	619	1 054
Мигрино ООО	-	45	204
Задолженность поставщиков и подрядчиков:	31 182	3 344	2 524
ООО "Лобненский Водоканал"	2 282	2 282	2 282
ЗАО "Форт-Нокс"	308	448	-
ООО "Контакт"	18 474	-	-
ЗАО "НИК"	8 275	-	-
ЗАО "Тетра Пак"	106	106	106
ЧОП Мы гарантируем без-ность	330	340	-
Прочие поставщики и подрядчики	1 407	168	136
Налоги и сборы, в том числе:	19 585	1 212	33
НДС	12 331	1 167	3
Прочие налоги и сборы	7 254	45	30
Прочие дебиторы	26	75	31
ИТОГО	50 793	5 295	3 846

000017

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2015г. отсутствует. По состоянию на 31 декабря 2016 года создан резерв по сомнительным долгам.

7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Состав акционеров по состоянию на 31 декабря 2015 года:

Наименование акционера	Количество акций	(тыс. руб.)	
		Общая номинальная стоимость акций (руб.)	% от уставного капитала
ООО «Астра»	335 455 250	335 455 250	100,00%
ИТОГО	335 455 250	335 455 250	100,00%

Уставный капитал оплачен полностью. Чистый убыток отчетного года –116 518 тыс. руб.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2016 приведена ниже:

Наименование кредиторской задолженности	(тыс. руб.)		
	Остаток задолженности		
	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Поставщики и подрядчики	296	2 312	4 612
ООО "Газпром межрегионгаз Москва"	-	464	-
Филиал ГУП МО "Мособлгаз" "Клинежрайгаз"	-	171	-
ООО "МОСОБЛГАЗПОСТАВКА"	-	-	157
ООО "Контакт"	-	130	94
ООО "М-Трейд"	-	309	-
АО "НАТЭК Инвест-Энерго"	-	350	-
ЗАО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ"	-	600	4 248
ЧОП Мы гарантируем без-ность	-	120	-
Прочие	296	168	113
Задолженность перед персоналом	431	-	-
Задолженность перед государственным внебюджетным фондом	302	197	-
Задолженность по налогам и сборам	1 040	1 244	1 502
Прочее	32	-	20
ИТОГО	2 101	3 753	6 134

Согласно Письму Минфина РФ от 09.01.13 N 07-02-18/01 кредиторская задолженность при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ или оказания услуг, отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет.

9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Заемные средства по состоянию на 31.12.2016 г. включали:

Займодавец / договор	№ договора	(тыс. руб.)					
		Краткосрочные заемные средства			Долгосрочные заемные средства		
		31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
ОАО "Петрокам"	СП-7/40 от 18.03.2013 г.	-	7 216	-	144 000	58 000	-
	СП-7/46 от 11.05.2012	-	-	-	160 000	-	-
АО "ЦЕНТР-КАПИТАЛ"	312/НЭН-ЦК/0114 от 24.01.14	40 730	43 377	46 025	-	-	-
	313/НЭН-ЦК/0124 от 21.02.14	103 033	106 500	113 000	-	-	-
	334/НЭН-ЦК/0415 от 14.04.15	-	81 625	86 695	-	-	-
	336/НЭН-ЦК/0515 от 13.05.15	-	124 937	132 737	-	-	-

	339/НЭ-ЦК/0715 от 16.07.15	-	133 889	261 703	-	-	-
	337/НЭН-ЦК/0515 от 20.05.15	-	12 775	326 183	-	299 500	-
АО ЛК "Восход"	06/ВСХ-НЭ/0515 от 28.05.15	-	579	-	-	14 770	-
ООО "Форум"	01/НЭН-ФРМ/1214 от 23.12.14	43 080	-	-	-	-	-
ООО "Астра"	104/Астра-НЭН/0714 от 31.07.14	16 369	-	-	-	-	-
Аванесян И.Г.	04/АИГ-НЭ/0614 от 30.06.14	156 543	-	-	-	-	-
ООО "Сириус"	01/СРС-НЭ/0414 от 28.04.14	232 776	-	-	-	-	-
ИТОГО		592 531	510 898	966 343	304 000	372 270	-

Сумма начисленных процентов в 2016г. по заемным средствам составила 56 717 тыс. руб., которые учитывалась в составе прочих расходов.

В 2016 году штрафов по договорам займа не начисляли и не уплачивали.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Согласно ПБУ 8/2010 оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

(тыс.руб.)

Вид оценочного обязательства	Задолженность на 31.12.2014	Задолженность на 31.12.2015	Задолженность на 31.12.2016
Резерв по отпускам	654	567	453
ИТОГО	654	567	453

Оценочные обязательства сроком погашения более 12 месяцев в Организации отсутствуют.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ

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

(тыс.руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Прибыль (убыток)
Электроэнергия	6 503	95 304	(88 801)
ИТОГО	6 503	95 304	(88 801)

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

За 2016 год управленческие расходы составили 3 176 тыс. руб.

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(тыс.руб.)

Прочие доходы и расходы	Доход		Расход	
	2015 год	2016 год	2015 год	2016 год
Проценты к уплате	2 642	628	58 436	56 717
Налог на имущество	-	-	5 793	6 556
Списание задолженности со сроком исковой давности	-	-	12	114
Прибыль (убытки) прошлых лет	-	703	129	
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	237	305	-	

000019

Создан (восстановлен) резерв по сомнительным долгам	-	8 275	8 275	-
Прочие доходы и расходы	3	-	374	180
ИТОГО	2 882	9 911	73 019	63 567

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

(тыс.руб.)

	2015 год	2016 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	(170 885)	(145 633)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(34 177)	(29 127)
Постоянные разницы отчетного периода	22	(8 920)
Временные разницы отчетного периода	12 267	10 700
Временные разницы отчетного периода	158 597	143 850
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	-	-
Ставка налога на прибыль	20,00%	20,00%
Налог на прибыль	-	-
	На 31.12.2015	На 31.12.2016
Сумма отложенного налогового актива	125 098	152 072
Сумма отложенного налогового обязательства	22 401	20 260

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

14. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет (206 457) тыс. руб. Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

Для обеспечения непрерывности деятельности организацией предприняты следующие мероприятия.

АО «НАТЭК-ЭНЕРГО» подало заявку на подключение к АО «Лобненская электросеть», что позволит в будущем после выполнения технических условий, продавать излишки электрической энергии в сеть.

Также в 2016 году поступила заявка от ООО «Светлые дали» (строительство многофункционального жилого микрорайона «Красная поляна» в 2018-2019 гг):

- на технологическое присоединение к Энергоцентру «Лобня» энергопринимающего оборудования. Максимальная мощность присоединения 18 000 кВт, что в перспективе после подключения начиная с 2018-2019 гг. будет приносить доход.
- для теплоснабжения объекта капитального строительства многофункционального жилого микрорайона «Красная поляна». Разрешенный максимум теплопотребления составляет в объеме -58,36 Гкал/ч, что в перспективе после подключения начиная с 2018-2019 гг. будет приносить доход.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны по состоянию на 31 декабря 2016г.:

Члены Совета директоров:

- Адамова Елена Викторовна;
- Бараненкова Елена Ивановна;
- Задеба Алексей Владимирович;
- Исанина Виктория Игоревна;
- Меркулов Владимир Васильевич.

Единоличный исполнительный орган:

- Генеральный директор Адамова Елена Викторовна

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

- ООО «Астра» - акционер, владеющий 100,00 % акций.

Основной управленческий персонал (согласно ПБУ 11/2008):

- Генеральный директор.

000020

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) в пользу основного управленческого персонала составили 543 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в организации отсутствуют.

16. СЕГМЕНТЫ

В деятельности Организации отчетных сегментов не выделяется, так как основным видом хозяйственной деятельности Организации является поставка тепловой и электроэнергии на территории РФ, доходы от которой составляют 100% выручки от реализации.

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Организация не осуществляет и не планирует прекращение деятельности.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

Генеральный директор

30 марта 2017г.



Адамова Е. В.

Прошнуровано
Пронумеровано
21 листов
Мас