

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО «ВЛ Калининград»

за 2015 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «ВЛ Калининград»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Акционерное общество «ВЛ Калининград» (далее – АО «ВЛ Калининград»)

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 13 июля 2011 г. свидетельство серия 77 № 013129819.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1117746546994.

Место нахождения:

Российская Федерация, 121059, г. Москва, Бережковская набережная, дом 16, строение 15.

АУДИТОР

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит-НТ»)

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563

Место нахождения:

Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ВЛ Калининград», состоящей из:

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «ВЛ Калининград» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных Руководством АО «ВЛ Калининград», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ВЛ Калининград» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала за 2015 год:

чистые активы АО «ВЛ Калининград» на конец года, предшествующего отчетному, и на конец отчетного года меньше величины зарегистрированного уставного капитала и составляют:

- по состоянию на 31 декабря 2014 г. в размере 1 613 393 тыс. руб.
- по состоянию на 31 декабря 2015 г. в размере 1 505 561 тыс. руб.

Ведущий аудитор
ООО «Аудит – НТ»



В.С. Сывороткин

«11» февраля 2016 г.

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

Коды		
0710001		
31	12	2015
92583908		
7730647481		
45.21.53		
1 22 67	16	
384		

Организация Акционерное общество "ВЛ Калининград" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по строительству тепловых и прочих электростанций по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) 121059, Москва г, Бережковская наб., дом 16, строение 15

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
раздел 3, п.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
раздел 3, п.2	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
раздел 3, п.3	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
раздел 3, п.3	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 232 748	1 348 027	1 457 284
	в том числе:				
раздел 3, п.4,5	сооружения	11501	1 205 508	1 321 237	1 436 966
	земельные участки и объекты природопользования	11502	27 240	26 790	20 211
	приобретение земельных участков	11503	-	-	107
раздел 3, п.6	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
раздел 3, п.7	Финансовые вложения	1170	-	-	-
раздел 3, п.14	Отложенные налоговые активы	1180	88 250	66 676	45 302
	Прочие внеоборотные активы	1190	15	-	-
раздел 3, п.8	в том числе: расходы будущих периодов	11901	15	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 321 013	1 414 703	1 502 586
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
раздел 3, п.9	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	материалы	12101	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	9 298	2 790	1 839
	Дебиторская задолженность ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	12301	9 298	2 790	1 839
	в том числе:				
	поставщиков и подрядчиков	123011	277	1 976	1 200
	покупателей и заказчиков	123012	-	-	-
раздел 3, п.10	задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	123013	1 783	539	626
	задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	123014	189	251	2
	проценты к получению	123015	7 028	3	-
	прочая	123016	21	21	11
	Дебиторская задолженность ожидаемая к погашению более чем 12 месяцев	12302	-	-	-
раздел 3, п.11	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	170 000	170 000	-
	в том числе:				
	Денежные средства на депозитных счетах сроком более 3 месяцев после отчетной даты	12401	170 000	170 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 975	29 919	217 094
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	975	-	27 694
	денежные эквиваленты	12502	10 000	190 000	-
раздел 3, п.8	Прочие оборотные активы	1260	35	-	12
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	12601	35	-	-
	Итого по разделу II	1200	190 308	202 709	218 945
	БАЛАНС	1600	1 511 321	1 617 412	1 721 531



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
раздел 3, п.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 707 000	1 707 000	1 707 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
раздел 3, п.12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	239 523	239 523	239 523
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(440 962)	(333 130)	(226 975)
	в том числе:				
	прошлый лет	13701	(333 130)	(226 975)	(127 904)
	отчетного периода	13702	(107 832)	(106 155)	(99 071)
	Итого по разделу III	1300	1 505 561	1 613 393	1 719 548
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
раздел 3, п.13	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	займы	14101	-	-	-
	проценты по займам	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
раздел 3, п.13	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	займы	15101	-	-	-
	проценты по займам	15102	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	5 106	3 575	1 710
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	2 099	1 246	288
раздел 3, п.16	задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	15202	3 007	2 327	1 419
	задолженность перед персоналом	15203	-	-	-
	задолженность по расчетам с подотчетными	15204	-	2	3
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
раздел 3, п.21	Оценочные обязательства	1540	654	444	273
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 760	4 019	1 983
	БАЛАНС	1700	1 511 321	1 617 412	1 721 531

Руководитель



29 января 2016 г.

Гельвич Павел Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шептун Денис Николаевич
(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015г.

Организация Акционерное общество "ВЛ Калининград"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по строительству тепловых и прочих электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31	12	2015
----	----	------

92583908

7730647481

45.21.53

1 22 67

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
	Выручка	2110	-	-
	<i>поддержание сетей в тех. состоянии</i>	21101	-	-
раздел 3, п.17	Себестоимость продаж	2120	(132 257)	(127 804)
	<i>поддержание сетей в тех. состоянии</i>	21201	<i>(132 257)</i>	<i>(127 804)</i>
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(132 257)	(127 804)
	<i>поддержание сетей в тех. состоянии</i>	21001	<i>(132 257)</i>	<i>(127 804)</i>
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(12 757)	(8 348)
	в том числе:			
	<i>оплата труда и страховые взносы с учетом оценочных обязательств</i>	22201	<i>(8 125)</i>	<i>(6 958)</i>
	<i>Аренда зданий и помещений</i>	22202	<i>(949)</i>	<i>(840)</i>
раздел 3, п.17	<i>Юридические и нотариальные услуги</i>	22203	<i>(647)</i>	<i>(53)</i>
	<i>Аудит бухгалтерской отчетности</i>	22204	<i>(234)</i>	<i>(222)</i>
	<i>Услуги связи</i>	22205	<i>(55)</i>	<i>(91)</i>
	<i>Информационно-консультационные услуги</i>	22206	<i>(790)</i>	<i>(31)</i>
	<i>Услуги, связанные с расчетом тарифа на передачу э/э, и расчета норматива потерь на 2015 год.</i>	22207	<i>(1 475)</i>	-
	<i>прочие управленческие расходы</i>	22208	<i>(482)</i>	<i>(153)</i>
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(145 014)	(136 152)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
раздел 3, п.13,18	Проценты к получению	2320	20 527	15 613
раздел 3, п.13,18	Проценты к уплате	2330	-	-
раздел 3, п.18	Прочие доходы	2340	55	-
	Прочие расходы	2350	(4 974)	(6 989)
	в том числе:			
	<i>Расходы, связанные с уплатой государственной пошлины</i>	23501	<i>(129)</i>	<i>(151)</i>
	<i>Расходы на услуги бннков</i>	23502	<i>(19)</i>	<i>(19)</i>
	<i>Вознаграждение членов совета директоров</i>	23503	<i>(474)</i>	<i>(739)</i>
раздел 3, п.18	<i>Компенсация ущерба землепользователям в связи с размещением опор ВЛ</i>	23504	<i>(1 975)</i>	<i>(1 176)</i>
	<i>Расходы на услуги по формированию, постановке на кадастровый учет и регистрации права собственности на зем. уч.</i>	23505	<i>(1 392)</i>	<i>(4 414)</i>
	<i>Расходы, связанные с переуступкой прав по договору аренды</i>	23506	<i>(300)</i>	-
	<i>Прочие расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности</i>	23507	<i>(685)</i>	<i>(490)</i>
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(129 406)	(127 528)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2421	-	4 132
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	21 373
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(107 832)	(106 155)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	(107 832)	(106 155)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(63)	(62)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Гельвич Павел
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Шептун Денис Николаевич

(расшифровка подписи)

29 января 2016 г.



Отчет об измененных капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды	
0710003	
31	12 2015
92583908	
7730647481	
45.21.53	
1 22 67	16
384	

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

Организация Акционерное общество "ВЛ Калининград"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по строительству тепловых и прочих электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	1 707 000	-	239 523	-	(226 975)	1 719 548
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	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(106 155)	(106 155)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(106 155)	(106 155)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	1 707 000	-	239 523	-	(333 130)	1 613 393
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(107 832)	(107 832)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(107 832)	(107 832)
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
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
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	1 707 000	-	239 523	-	(440 962)	1 505 561



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	1 719 548	(106 155)	1 613 393
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	1 719 548	(106 155)	1 613 393
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(226 975)	(106 155)	(333 130)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(226 975)	(106 155)	(333 130)
Добавочный капитал (без переоценки)				
до корректировок	3402	239 523	-	239 523
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	239 523	-	239 523
Уставный капитал				
до корректировок	3403	1 707 000	-	1 707 000
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3413	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-
после корректировок	3503	1 707 000	-	1 707 000



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

Организация Акционерное общество "ВЛ Калининград"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по строительству тепловых и прочих электростанций
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
92583908		
7730647481		
45.21.53		
1 22 67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 556	15 629
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
косвенные налоги	4114	-	19
прочие поступления	4119	13 556	15 610
в том числе:			
проценты к получению от размещения денежных средств на депозитных счетах и неснижаемом остатке в банке	41191	13 502	15 610
прочие поступления	41192	54	-
Платежи - всего	4120	(31 750)	(25 569)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 348)	(3 339)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 168)	(7 153)
в том числе:			
в связи с оплатой труда работников	41221	(6 658)	(6 084)
по уплате взносов во внебюджетные фонды	41222	(1 510)	(1 069)
процентов по долговым обязательствам	4124	-	-
налога на прибыль	4125	-	-
на выдачу авансов	4126	(296)	(1 976)
косвенные налоги	4127	(940)	-
прочие платежи	4128	(15 998)	(13 101)
в том числе:			
по налогу на имущество	41281	(11 954)	(8 800)
за услуги по формированию, постановке на кадастровый учет и регистрации права собственности на зем. уч.	41282	(815)	(2 455)
в связи с компенсацией ущерба землепользователям в связи с размещением опор ВЛ	41283	(1 975)	(413)
прочие платежи	41284	(1 254)	(1 433)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(18 194)	(9 940)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	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	4214	-	-
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	(750)	(7 235)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных	4221	(750)	(7 235)
в том числе авансы выданные	42211	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим	4223	-	-
лицам			
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(750)	(7 235)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
возврат денежных средств с депозитных счетов	4315	-	-
прочие поступления	4316	-	-
Платежи - всего	4320	-	(170 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	-	-
перечисление денежных средств на депозитные счета	4324	-	(170 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(170 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18 944)	(187 175)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 919	217 094
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 975	29 919
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Гельвич Павел Владимирович

(расшифровка подписи)

29 января 2016 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Шептун Денис Николаевич

(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "ВЛ Калининград" за 2015 год. (тыс. руб)**

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. 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	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	
	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:							



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	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 (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в том числе:	5200	за 2015 г.	1 733 790	(385 763)	450	-	-	(115 729)	-	-	1 734 240	(501 492)
	5210	за 2014 г.	1 727 211	(270 034)	6 579	-	-	(115 729)	-	-	1 733 790	(385 763)
Сооружения	5201	за 2015 г.	1 707 000	(385 763)	-	-	-	(115 729)	-	-	1 707 000	(501 492)
	5211	за 2014 г.	1 707 000	(270 034)	-	-	-	(115 729)	-	-	1 707 000	(385 763)
Земельные участки и объекты природопользования	5202	за 2015 г.	26 790	-	450	-	-	-	-	-	27 240	-
	5212	за 2014 г.	20 211	-	6 579	-	-	-	-	-	26 790	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	52400	за 2015 г.	-	450	-	(450)
	52500	за 2014 г.	107	6 472	-	(6 579)
в том числе "Приобретение земельных участков":	524001	за 2015 г.	-	150	-	150
	525001	за 2014 г.	-	-	-	-
39:03:060013:176	524002	за 2015 г.	-	150	-	150
39:03:091018:76	525002	за 2014 г.	-	-	-	-
39:03:000000:2037	524003	за 2015 г.	-	50	-	50
39:03:000000:2121	525003	за 2014 г.	-	-	-	-
39:03:060006:1222	524004	за 2015 г.	-	50	-	50
39:03:091112:100	525004	за 2014 г.	-	-	-	-
39:03:091112:101	524005	за 2015 г.	-	50	-	50
39:03:060004:279	525005	за 2014 г.	-	-	-	-
39:03:091112:99	524006	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:091018:75	525006	за 2014 г.	4	-	-	4
39:03:060005:1028	524007	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:060005:1029	525007	за 2014 г.	1	-	-	1
39:03:091017:218	524008	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:091017:217	525008	за 2014 г.	100	-	-	100
39:03:060005:1028	524009	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:060005:1029	525009	за 2014 г.	1	-	-	1
39:03:091017:218	524010	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:091017:217	525010	за 2014 г.	-	190	-	190
39:03:060005:1028	524011	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:060005:1029	525011	за 2014 г.	-	150	-	150
39:03:091017:218	524012	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:091017:217	525012	за 2014 г.	-	150	-	150
39:03:060005:1028	524013	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:060005:1029	525013	за 2014 г.	-	150	-	150
39:03:091017:218	524014	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:091017:217	525014	за 2014 г.	-	150	-	150
39:03:060005:1028	524015	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:060005:1029	525015	за 2014 г.	-	113	-	113
39:03:060005:1028	524016	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:060005:1029	525016	за 2014 г.	-	100	-	100
39:03:091017:218	524017	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:091017:217	525017	за 2014 г.	-	100	-	100
39:03:060005:1028	524018	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:060005:1029	525018	за 2014 г.	-	113	-	113
39:03:091017:218	524019	за 2015 г.	-	-	-	-
39:03:091017:217	525019	за 2014 г.	-	450	-	450



39:03:091109:208	524046	за 2015 г.	-	-	-
	525046	за 2014 г.	-	-	-
39:03:091109:209	524047	за 2015 г.	200	-	200
	525047	за 2014 г.	-	-	-
39:03:091109:210	524048	за 2015 г.	75	-	75
	525048	за 2014 г.	-	-	-
39:03:091109:211	524049	за 2015 г.	75	-	75
	525049	за 2014 г.	-	-	-
39:03:091104:417	524050	за 2015 г.	75	-	75
	525050	за 2014 г.	-	-	-
39:03:091104:418	524051	за 2015 г.	75	-	75
	525051	за 2014 г.	-	-	-
39:03:091105:286	524052	за 2015 г.	75	-	75
	525052	за 2014 г.	-	-	-
39:03:091105:287	524053	за 2015 г.	200	-	200
	525053	за 2014 г.	-	-	-
39:03:060006:888	524054	за 2015 г.	75	-	75
	525054	за 2014 г.	-	-	-
39:03:080902:1117	524055	за 2015 г.	200	-	200
	525055	за 2014 г.	-	-	-
39:03:000000:1510	524056	за 2015 г.	300	-	300
	525056	за 2014 г.	-	-	-
			150	-	150

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	1912	1540	1497
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	170 000	-	170 000	(170 000)	-	-	-	170 000	-
	5315	за 2014 г.	-	-	170 000	-	-	-	-	170 000	-
в том числе:											
Денежные средства размещенные на депозитных счетах со сроком возврата более 3-х месяцев после отчетной даты	5306	за 2015 г.	170 000	-	170 000	(170 000)	-	-	-	170 000	-
	5316	за 2014 г.	-	-	170 000	-	-	-	-	170 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	170 000	-	170 000	(170 000)	-	-	-	170 000	-
	5310	за 2014 г.	-	-	170 000	-	-	-	-	170 000	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы
4.1. 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	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	-	-	292	(39)	(253)	-	-	-	-
	5420	за 2014 г.	-	-	377	(14)	(363)	-	X	-	-
в том числе:											
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	за 2015 г.	-	-	39	(39)	-	-	-	-	-
	5421	за 2014 г.	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-
<i>Товары</i>	5402	за 2015 г.	-	-	253	-	(253)	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	363	-	(363)	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присягающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	2 790	-	27 199	-	(20 691)	-	-	X	9 298	-	-
	5530	за 2014 г.	1 839	-	28 866	-	(27 915)	-	-	X	2 790	-	-
в том числе: покупатели и заказчиков	5511	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
поставщиков и подрядчиков	5512	за 2015 г.	1 976	-	3 540	-	(5 239)	-	-	-	277	-	-
	5532	за 2014 г.	1 200	-	11 239	-	(10 463)	-	-	-	1 976	-	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	5513	за 2015 г.	539	-	1 289	-	(45)	-	-	-	1 783	-	-
	5533	за 2014 г.	626	-	605	-	(692)	-	-	-	539	-	-
задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2015 г.	251	-	1 764	-	(1 826)	-	-	-	189	-	-
	5534	за 2014 г.	2	-	1 324	-	(1 075)	-	-	-	251	-	-
проценты к получению	5515	за 2015 г.	3	-	20 528	-	(13 503)	-	-	-	7 028	-	-
	5535	за 2014 г.	-	-	15 613	-	(15 610)	-	-	-	3	-	-
прочая	5516	за 2015 г.	21	-	78	-	(78)	-	-	-	21	-	-
	5536	за 2014 г.	11	-	85	-	(75)	-	-	-	21	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	2 790	-	27 199	-	(20 691)	-	-	X	9 298	-	-
	5520	за 2014 г.	1 839	-	28 866	-	(27 914)	-	-	X	2 791	-	-



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	-	-
поставщиков и подрядчиков (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	3 575	58 589	-	(57 058)	-	5 106	
	5580	за 2014 г.	1 710	58 866	-	(57 001)	-	3 575	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2015 г.	1 246	13 113	-	(12 260)	-	2 099	
	5581	за 2014 г.	288	16 491	-	(15 533)	-	1 246	
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	5562	за 2015 г.	2 327	38 796	-	(38 116)	-	3 007	
	5582	за 2014 г.	1 419	36 336	-	(35 428)	-	2 327	
задолженность перед персоналом	5563	за 2015 г.	-	6 506	-	(6 506)	-	-	
	5583	за 2014 г.	-	5 967	-	(5 967)	-	-	
задолженность по расчетам с подотчетными лицами	5584	за 2015 г.	2	174	-	(176)	-	-	
	5585	за 2014 г.	3	72	-	(73)	-	2	
займы	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2015 г.	3 575	58 589	-	(57 058)	-	5 106	
	5570	за 2014 г.	1 710	58 866	-	(57 001)	-	3 575	



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	39	14
Расходы на оплату труда	5620	6 191	5 712
Отчисления на социальные нужды	5630	1 478	1 074
Амортизация	5640	115 729	115 729
Налог на имущество	5650	12 634	9 654
Прочие затраты	5660	8 943	3 969
Итого по элементам	5670	145 014	136 152
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	145 014	136 152



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	444	489 (279)	-	-	654
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	342	378 (217)	-	-	503
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	102	111 (62)	-	-	151



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2015 г.		за 2014 г.	
	Код			
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
	за 2014 г.	5910	-	-
	за 2013 г.	5920	-	-
				На конец года
в том числе:				
	за 2014 г.	5911	-	-
за 2013 г.	5921	-	-	-



Генеральный директор
Иванов И.И.
(подпись)

Генеральный директор
Петров П.П.
(подпись)

Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	43	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	13	13	13
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	13	13	13
инвентарь и принадлежности непроизводственного назначения	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-

Руководитель _____ Гельвич П.В. (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер _____ Шептун Д.Н. (расшифровка подписи)



29" 29" 20 16 г.



АО «ВЛ Калининград»

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «ВЛ Калининград» за 2015 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ВЛ Калининград» (далее - *Общество*) за 2015 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

г. Москва



**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 г.
АО «ВЛ Калининград»**

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения.....	4
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	5
1. Основа составления.....	5
2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	5
Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
4. Нематериальные активы.....	6
5. Основные средства.....	6
6. Финансовые вложения.....	7
7. Прочие внеоборотные активы.....	7
8. Материально-производственные запасы.....	7
9. Расходы по обычным видам деятельности.....	8
10. Расходы будущих периодов.....	8
11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	8
12. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	9
13. Кредиты и займы полученные.....	9
12. Оценочные обязательства и условные обязательства.....	9
13. Отложенные налоги.....	10
14. Признание доходов (выручки).....	10
15. Изменения в учетной политике.....	10
16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	11
III. Раскрытие существенных показателей.....	13
1. Нематериальные активы.....	13
2. Результаты исследований и разработок.....	13
3. Поисковые активы.....	13
4. Основные средства.....	13
5. Незавершенные капитальные вложения.....	14
6. Доходные финансовые вложения.....	14
7. Долгосрочные финансовые вложения.....	14
8. Расходы будущих периодов.....	14
9. Запасы.....	14
10. Дебиторская задолженность.....	15
11. Краткосрочные финансовые вложения.....	15
12. Денежные эквиваленты.....	15
13. Капитал и резервы.....	16
14. Кредиты и займы.....	16
15. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	17
16. Информация, связанная с полученными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов.....	17
17. Налогообложение.....	17
18. Кредиторская задолженность.....	18
19. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
20. Прочие доходы и расходы.....	19
21. Прибыль на акцию.....	19
22. Чистые активы Общества.....	20
23. Дочерние и зависимые общества.....	21
24. Информация о связанных сторонах.....	21
25. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	22
26. События после отчетной даты.....	22
27. Условные факты хозяйственной деятельности.....	23





I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «ВЛ Калининград».

Сокращенное наименование: АО «ВЛ Калининград»

В соответствии с Решением единственного акционера Акционерного общества «ВЛ Калининград» - АО «Газпром энергоремонт» (с 20.08.2015 – 20.10.2015 АО «Межрегионэнергострой», с 16.04.2012 – 20.08.2015 ЗАО «Межрегионэнергострой») №2 от 19.10.2015 года было изменено наименование общества с Закрытого акционерного общества «ВЛ Калининград» на Акционерное общество «ВЛ Калининград» (ГРН №2157748244300 от 24.11.2015).

Юридический адрес Общества:

121059, г. Москва, Бережковская наб., д.16, стр. 15

Почтовый адрес Общества:

121059, г. Москва, Бережковская наб., д.16, стр. 15

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано 13 июля 2011 года Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (ОГРН 1117746546994).

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2015 года составляет 1 707 000 000, из них: Обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1000 рублей в количестве 1 707 000 шт.

У Общества нет части акций, которая обращается за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций эмитента.

Размер уставного капитала Общества в отчетном году не изменялся.

Состав акционеров на 31.12.2015:

№ п/п	Полное наименование акционера	Адрес места регистрации	Количество акций (шт.)			Доля общего числа акций эмитента (%)
			обыкновенные	привилегированные	итого	
1	Акционерное общество «Газпром энергоремонт» *	236034, Калининградская область, г. Калининград, переулок Энергетиков, д. 2	1 707 000	-	1 707 000	100%
	ИТОГО		1 707 000	-	1 707 000	100%

Акционерное общество «Газпром энергоремонт» (с 20.08.2015 – 20.10.2015 АО «Межрегионэнергострой», с 16.04.2012 – 20.08.2015 ЗАО «Межрегионэнергострой»).

Реестродержатель Общества: Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор — Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (ЗАО «СР-ДРАГа»)

Место нахождения: Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Тел. (495) 719-40-44

E-mail: info@draga.ru

ОГРН 1037739162240, присвоен Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 27 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 21 января 2003 г.

Генеральный директор: Мурашов Максим Вячеславович;





Лицензия № 10-000-1-00291 от 26.12.2003, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг Российской Федерации без ограничения срока действия.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии».

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Местонахождение: 195027, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корп.2. Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не имеет в своем составе структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности общества в 2015 году:

Поддержание переданного имущества в нормальном техническом состоянии, эксплуатационно техническое обслуживание и урегулирование вопросов связанных с оформлением права собственности на земельные участки под опорами.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества - Гельвич Павел Владимирович

Главный бухгалтер Общества – Шептун Денис Николаевич

В Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества входят следующие лица (Решение №1 единственного акционера АО «ВЛ Калининград» - АО «Газпром энергоремонт» от 21.09.2015 г.):

	Фамилия, имя, отчество	Должность, организация
1	Бутко Александр Александрович	Управляющий директор ПАО «Мосэнерго»
2	Гельвич Павел Владимирович	Генеральный директор АО «ВЛ Калининград»
3	Осин Никита Юрьевич	Директор по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
4	Предеин Владимир Михайлович	Главный специалист Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ПАО «Газпром»
5	Федотов Артем Владимирович	Главный эксперт департамента управления имуществом ОАО «Интер РАО»

Ревизор.

Решением № 1 единственного акционера АО «ВЛ Калининград» - АО «Газпром энергоремонт» от 21.09.2015 г. ревизором общества на 2015 год избрана Воробьева Марина Витальевна.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

3 человека в 2015 году;

4 человека в 2014 году;

4 человека в 2013 году;





II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 25.12.2014 № 11.

2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие (Бухгалтерия 8.3.).

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период и в результате исправления которой итог группы статей бухгалтерского баланса, содержащий исправленный показатель или значение группы статей отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 процентов.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.





Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом один раз в месяц (п.18 ПБУ 6/01, п.48 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998г.№34н).

Амортизация не начисляется по:

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

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств, приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Сооружения - (Высоковольтные линии на железобетонных опорах)	15 лет

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.





Переоценка основных средств обществом не проводится.

К незавершенным капитальным вложениям относятся:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

В составе незавершенных капитальных вложений включаются также расходы, связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием, достройкой, которые по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После передачи их покупателю и до момента государственной регистрации перехода к покупателю права собственности на проданные объекты недвижимости, они переводятся в состав товаров отгруженных.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение. Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относится:

- ✓ затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, если период списания затрат превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", п. 16 ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", далее - ПБУ 2/2008);
- ✓ - суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств (письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.





Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемого сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы»).

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применяется.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Стоимость спецодежды, учтенной в составе оборотных активов, погашается путем единовременного списания в момент ее отпуска в производство, если срок службы до 1 года. Стоимость спецодежды сроком более 1 года, погашается путем начисления амортизации равными долями в течение всего срока службы.

9. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

В состав расходов при обеспечении бесперебойной работы линий входит: амортизация основных средств, эксплуатационно-техническое обслуживание, налог на имущество, затраты на их ремонт и другие расходы. Расходы от этого вида деятельности организацией учитываются по дебету счета учета производственных затрат, которые по окончании месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90-2 «Себестоимость продаж»).

Порядок признания управленческих расходов:

Расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, например, административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг, другие аналогичные по назначению расходы, считаются управленческими и отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

По окончании месяца управленческие расходы подлежат распределению и отнесению на счет: - 90.08 «Управленческие расходы».

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно (на основании специальных расчетов) в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

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

К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко конвертировать в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь



Handwritten signature



незначительному риску изменения стоимости. Под краткосрочным подразумевается период в три месяца с момента приобретения инвестиции, оставшийся до ее погашения.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

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

1. расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
2. суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
3. денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
4. прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В состав денежных эквивалентов входят депозиты до востребования и сроком погашения до трех месяцев.

12. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитывается НДС принятый у участника, при передаче имущества участником во вклад в уставный капитал общества.

13. Кредиты и займы полученные

Задолженность организации по кредитам и займам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денежных средств или иного имущества.

На счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» ведется учет заемных средств, срок погашения которых по договору кредита или займа не превышает 12 месяцев. При превышении 12 месяцев срока погашения задолженности, учет ведется на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» (п.6 ПБУ 15/2008).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно на последний день текущего месяца или в иной срок в соответствии с договором займа (кредита).

Учет процентов по полученным займам и кредитам ведется на отдельном субсчете балансового счета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

В соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ 06.10.2008 г. №107н, дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков и страховых взносов,
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.





Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе общехозяйственных расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

Суммы иных признанных оценочных обязательств, существующих на отчетную дату, относятся на прочие расходы либо признаются в составе кредиторской задолженности по выполнению обязательства, по которому они были созданы.

13. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 123013 «Задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам».

14. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению от временного размещения денежных средств на неснижаемом остатке в банке;

15. Изменения в учетной политике

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

В учетную политику на 2016 год существенных изменений внесено не было.





Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

1. В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации. Учитывая изложенное, при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств за 2015 год для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные были скорректированы:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2014 года «Отчета о движении денежных средств»					
4122	Денежные потоки от текущих операций – Платежи в связи с оплатой труда работников	(6 084)	1	(1 069)	(7 153)
4123	Денежные потоки от текущих операций – Платежи по уплате взносов во внебюджетные фонды	(1 069)	1	1 069	-

2. В соответствии с п.12 ПБУ 23/2011, денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Учитывая изложенное, при формировании отчета о движении денежных средств суммы процентов к получению от размещения денежных средств на депозитных счетах и неснижаемом остатке в банке отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «Прочие поступления».

В отчете о движении денежных средств за 2015 год для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные были скорректированы:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2014 года «Отчета о движении денежных средств»					
4310	Денежные потоки от финансовых операций – Поступления всего	15 610	2	(15 610)	-
4315	Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитных счетах и неснижаемом остатке в банке	15 610	2	(15 610)	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(154 390)	2	(15 610)	(170 000)
4110	Денежные потоки от текущих операций - Поступление всего	19	2	15 610	15 629
4119	Денежные потоки от текущих операций - Прочие поступления	-	2	15 610	15 610
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(25 550)	2	15 610	(9 940)



44



3. В соответствии с ПБУ 10/99 расходы организации, связанные с изготовлением продукции и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг и отвечающие определению расходов организации, являются расходами по обычным видам деятельности. Расходы по земельному налогу в 2014 году были отражены в составе расходов для нужд управления. В 2015 году Общество учитывает данные расходы в составе общепроизводственных расходов. В отчете о финансовых результатах за 2015 год для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные были скорректированы:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2014 года «Отчета о финансовых результатах»					
2120	<i>Себестоимость продаж</i>	(127 542)	3	(262)	(127 804)
2220	<i>Управленческие расходы</i>	(8 610)	3	262	(8 348)



**III. Раскрытие существенных показателей**

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Нематериальные активы

Информация по разделу Нематериальные активы дополняется таблицей 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

Нематериальные активы в 2013, 2014 и 2015г. у Общества отсутствуют.

2. Результаты исследований и разработок

Расходов на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы за 2013-2015 год Общество не осуществляло.

3. Поисковые активы.

Поисковые активы в 2013, 2014, 2015 г. у Общества отсутствуют.

4. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств».

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду:

В 2015 году:

Стоимость на 01.01.2015	Поступило	Выбыло	Корректировка стоимости	Стоимость на 31.12.2015
1 540	1 428	-1 059	3*	1 912

тыс. руб.

Примечание: Корректировка стоимости была произведена, в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков.

В 2014 году:

Стоимость на 01.01.2014	Поступило	Выбыло	Корректировка стоимости	Стоимость на 31.12.2014
1 497	63	-	-21*	1 540

тыс. руб.

Примечание: Корректировка стоимости была произведена, в связи с изменением балансовой стоимости имущества у арендодателя.

В 2013 году:

Стоимость на 01.01.2013	Поступило	Выбыло	Корректировка стоимости	Стоимость на 31.12.2013
-	1 497	-	-	1 497

тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

В течение 2013,2014,2015 г. Общество не передавало в пользование по договору аренды основные средства.



**Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
1	Земельные участки	11502	27 240	26 790	20 211
2	Приобретение земельных участков	11503	-	-	107
	Итого:		27 240	26 790	20 318

Переоценка основных средств:

Переоценка основных средств в 2013,2014,2015 г. году не проводилась.

5. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2013,2014,2015 г. Общество осуществляло капитальные вложения во внеоборотные активы путем приобретения земельных участков под опоры ВЛ-330 от Калининградской ТЭЦ-2 до ПС Северная и ПС Центральная.

6. Доходные финансовые вложения.

Доходные финансовые вложения Общество в 2013,2014,2015 не осуществляло.

7. Долгосрочные финансовые вложения

Информация, представленная в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создавался.

В 2013,2014,2015 г. Общество не осуществляло долгосрочные финансовые вложения.

8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам:

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2015 г.		На 31.12.2014 г.		На 31.12.2013 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Разовые платежи за лицензии ПО	15	35	-	-	-	12
ИТОГО	15	35	0	0	0	12

9. Запасы

Информация, представленная в дополнение к таблице 4 «Запасы» бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

Обществом не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов.

По состоянию на 31.12.2015 года у общества отсутствуют на балансе материальные ценности и прочие виды запасов.

По состоянию на 31.12.2014 года у общества отсутствуют на балансе материальные ценности и прочие виды запасов.

По состоянию на 31.12.2013 года у общества отсутствуют на балансе материальные ценности и прочие виды запасов.



**10. Дебиторская задолженность**

Информация, представленная в дополнение к таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

По строке 123011 «Поставщиков и подрядчиков» бухгалтерского баланса отражена задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев **277 тыс. руб.:**

- 1) ПАО «Мосэнерго» (Договор 2G-12/15-180 от 14.10.2015) - **124 тыс. руб**
- 2) ФГБУ «РОСЛЕСИНФОРГ» (Договор №12/15/27 от 09.10.2015) – **59 тыс. руб.**
- 3) Прочие дебиторы: **94 тыс. руб.**

По строке 123013 «По налогам и сборам» бухгалтерского баланса отражена задолженность **1 783 тыс. руб.:**

- 1) отражена сумма задолженности налоговым органом (ИФНС №30 по г. Москва) по возмещаемому налогу на добавленную стоимость – **1 783 тыс. руб.**

По строке 123014 «По расчетам по социальному страхованию» бухгалтерского баланса отражена задолженность **189 тыс. руб.:**

- 1) По страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством – **189 тыс. руб.**

По строке 123015 «Проценты к получению» бухгалтерского баланса отражена задолженность **7 028 тыс. руб.:**

- 1) АО «Газпромбанк» (генеральное соглашение Д1-23540/2011 от 21.10.2011) – **7 028 тыс. руб.**

По строке 123016 «Прочая» бухгалтерского баланса отражена задолженность **21 тыс. руб.:**

- 1) ОСаО РЕСО-Гарантия (договор №259/15-Ч1 от 27.05.2015) – **21 тыс. руб.**

Наиболее крупными дебиторами на 31.12.2015 г. являются следующие контрагенты:

- 1) ПАО «Мосэнерго» (Договор 2G-12/15-180 от 14.10.2015) - **124 тыс. руб**
- 2) АО «Газпромбанк» (генеральное соглашение Д1-23540/2011 от 21.10.2011) – **7 028 тыс. руб.**

На 31.12.2015 года Общество просроченной дебиторской задолженности не имеет, резерв по сомнительным долгам не создавался.

11. Краткосрочные финансовые вложения

Информация, представленная в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 12401 «Денежные средства на депозитных счетах сроком более 3 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств размещенных на депозитных счетах в АО «Газпромбанк».

	тыс. руб.		
	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в АО «Газпромбанк» сроком погашения свыше 3 месяцев после отчетной даты.	170 000	170 000	-
ИТОГО	170 000	170 000	-

12. Денежные эквиваленты

По строке 12502 «Денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств размещенных на депозитных счетах в АО «Газпромбанк» сроком погашения до 3 месяцев после отчетной даты.

	тыс. руб.		
	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в АО «Газпромбанк» сроком погашения до 3 месяцев после отчетной даты.	10 000	28 000	190 000
ИТОГО	10 000	28 000	190 000



**13. Капитал и резервы****Уставный капитал**

Уставный капитал составляет 1 707 000 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная Стоимость, руб.
Акционеры, всего:	1 707 000	1 707 000 000
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:	1 707 000	1 707 000 000
ИТОГО:	1 707 000	1 707 000 000

По состоянию на 31 декабря 2015 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2015 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.	На 31.12.13
НДС, принятый при передаче имущества во вклад в уставный капитал	239 523	239 523	239 523

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества.

В 2015, 2014, 2013 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с полученными отрицательными финансовыми результатами за отчетные периоды.

14. Кредиты и займы

Общая сумма займов полученных составила:

тыс. руб.

	Займы
в 2015 г.	-
в 2014 г.	-
в 2013 г.	-

Общая сумма займов погашенных (без учета процентов) составила:

тыс. руб.

	Займы
в 2015 г.	-
в 2014 г.	-
в 2013 г.	10 000

Займодавец	Валюта	Срок погашения	тыс. руб.			
			Сумма займа по состоянию на 31.12.15 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.14 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.13 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.12 г.
Займодавец: ЗАО «Межрегионэнергострой»						
Договор № б/н от 22.08.2010	Руб.	22.08.2013	-	-	-	10 000
Итого:			-	-	-	10 000
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	-	-	-

Все заемные денежные средства привлекались для начала осуществления деятельности по эксплуатации переданного имущества во вклад в уставный капитал.



**15. Информация, связанная с использованием денежных средств**

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в АО «Газпромбанк»:

	тыс. руб.		
	2015 год	2014 год	2013 год
Размещено на депозитных счетах*	636 300	838 000	630 507
Возвращено с депозитных счетов*	654 300	830 000	830 507
Остаток на депозитных счетах	180 000	198 000	0
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	20 527	15 613	16 162

По строке 12401 «Денежные средства на депозитных счетах сроком более 3 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств размещенных на депозитных счетах в АО «Газпромбанк».

По строке 12502 «Денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств размещенных на депозитных счетах в ОАО «Газпромбанк» сроком погашения до 3 месяцев после отчетной даты.

16. Информация, связанная с полученными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов

Информация, представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2015 г. общество не получало никакого обеспечения обязательств и платежей.

17. Налогообложение**Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2015 г. следующие показатели, приведенные в таблице:

Расчеты по налогу на прибыль

		тыс. руб.	
№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(129 406)	(127 528)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	(25 881)	(25 505)
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	4 307	4 132
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	21 535	20 660
4.1	амортизация	18 259	18 259
4.2	резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
4.3	прочие	3 276	2 401
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	-	-
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	-	-
6.1	резерв по сомнительным долгам	-	-
7	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	21 574	21 373
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	107 871	106 867



№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
8.1	амортизация	1 625	1 625
8.2	оценочные обязательства	210	171
8.3	убыток отчетного периода	106 036	105 071
8.2	прочие	-	-
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	-	-
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	-	-
10.1	амортизация	-	-
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	-	-
12	Чистая прибыль (убыток)	(107 832)	(106 155)

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражены ОНА 88 250 тыс. рублей:

- 1) ОНА на 31.12.2015 г. (убыток по декларации по налогу на прибыль за 2015г.) – 21 207 тыс. рублей;
- 2) ОНА на 31.12.2015 г. (убыток по декларации по налогу на прибыль за 2011-2014г.) – 57 517 тыс. рублей;
- 3) ОНА на 31.12.2015 (по оценочным обязательствам и страховым взносам) – 131 тыс. рублей.
- 4) ОНА на 31.12.2015 (по основным средствам) – 9 395 тыс. рублей.

За отчетный 2015 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды:

тыс. руб.

Вид налога/сбора/взносов	«+» переплата, «-» задолженность	Начислено	Уплачено/ к возмещению из бюджета	«+» переплата, «-» задолженность
Налог на добавленную стоимость	539	45	1 289	1 783
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на имущество	-2 262	12 634	11 954	-2 942
НДФЛ	-	1 003	1 003	-
Госпошлина	-	129	129	-
Земельный налог	-65	262	262	-65
Итого:	-1788	14 073	14 637	-1 224
Внебюджетные фонды	251	1 826	1 764	189
Итого:	-1 537	15 899	16 401	-1 035

18. Кредиторская задолженность

Информация, дополнительно представленная к таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 15201 «Поставщики и подрядчики» бухгалтерского баланса отражена задолженность 2 099 тыс. руб.:

- 1) ООО «Декорум» (Договор №3/ВЛ330/МиЗДКП от 03.04.2012 г.) – 1 340 тыс. рублей;
- 2) ООО «Энергопромстрой» (договор №2015/ЭТО от 28.04.2015 г.) - 101 тыс. рублей;
- 3) ООО «НАФКО – КОНСУЛЬТАНТЫ» (договор №05/14 от 04.09.2014 г.) – 540 тыс. руб.
- 4) Прочая задолженность – 118 тыс. рублей;

По строке 15202 «Задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам» бухгалтерского баланса отражена задолженность 3 007 тыс. руб.:

- 1) Текущая задолженность по налогу на имущество за 2015 год – 2 942 тыс. рублей;
- 2) Текущая задолженность по земельному налогу за 2015 год – 65 тыс. рублей.

19. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.





тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2015	2014
Амортизация	(115 729)	(115 729)
Эксплуатационные расходы	(3 453)	(2 135)
Аренда зем. участков	(26)	(24)
Налог на имущество	(12 634)	(9 654)
Земельный налог	(262)	(262)
Технический надзор за эксплуатационным обслуживанием	(153)	-
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках	(132 257)	(127 804)
Оплата труда и страховые взносы с учетом оценочных обязательств	(8 125)	(6 958)
Аренда зданий и помещений	(949)	(840)
Юридические и нотариальные услуги	(647)	(53)
Аудит бухгалтерской отчетности	(234)	(222)
Услуги связи	(55)	(91)
Информационно-консультационные услуги	(790)	(31)
Услуги, связанные с расчетом тарифа на передачу э/э и расчета норматива потерь на 2015 г.	(1 475)	-
Прочие расходы	(482)	(153)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	(12 757)	(8 348)

20. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

тыс. руб.

	2015	2014
Полученные проценты	20 527	15 613
Прочие доходы	55	-
Итого:	20 582	15 613

Прочие расходы

тыс. руб.

	2015	2014
Проценты по кредитам и займам	-	-
<i>Расходы, связанные с уплатой государственной пошлины</i>	<i>(129)</i>	<i>(151)</i>
<i>Расходы на услуги банков</i>	<i>(19)</i>	<i>(19)</i>
<i>Вознаграждение членам совета директоров</i>	<i>(474)</i>	<i>(739)</i>
<i>Компенсация ущерба землепользователям в связи с размещением опор ВЛ</i>	<i>(1 975)</i>	<i>(1 176)</i>
<i>Услуги по формированию, постановке на кадастровый учет и регистрации права собственности на зем. уч.</i>	<i>(1 392)</i>	<i>(4 414)</i>
<i>Расходы, связанные с переуступкой по договору аренды</i>	<i>(300)</i>	-
<i>Прочие расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности</i>	<i>(685)</i>	<i>(490)</i>
Итого:	(4 974)	(6 989)

21. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.





Показатель	тыс. руб.	
	2015 г.	2014 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(107 832)	(106 155)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	1 707	1 707
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. рублях	(63)	(62)

Общество не производило в 2013, 2014 и 2015 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

22. Чистые активы Общества

Информация представлена дополнительно к разделу 3 Чистые активы «Отчета об изменениях капитала»:

Расчет оценки стоимости чистых активов:

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
I. Активы					
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
2	Основные средства	1150	1 232 748	1 348 027	1 457 284
3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	170 000	170 000	-
5	Отложенные налоговые активы	1180	88 250	66 676	45 302
6	Прочие внеоборотные активы	1120+1130+1140+1190	15	-	-
7	Запасы	1210	-	-	-
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
9	Дебиторская задолженность	1230	9 298	2 790	1 839
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 975	29 919	217 094
11	Прочие оборотные активы	1260	35	-	12
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)			1 511 321	1 617 412	1 721 531
II. Пассивы					
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-	-
14	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
15	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
16	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-	-
17	Кредиторская задолженность	1520	5 106	3 575	1 710
18	Оценочные обязательства	1540	654	444	273
19	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)			5 760	4 019	1 983
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итоговые пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))			1 505 561	1 613 393	1 719 548





тыс. руб.

Показатель	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Чистые активы	1 505 561	1 613 393	1 719 548
Уставный капитал	1 707 000	1 707 000	1 707 000
Превышение /(-Уменьшение) Уставного капитала над чистыми активами	-201 439	-93 607	12 548

23. Дочерние и зависимые общества

Зависимых обществ Общество не имеет.

24. Информация о связанных сторонах**Операции с организациями Группы Газпром**

Общество контролируется Акционерным обществом «Газпром энергоремонт» входит в Группу ООО «Газпром энергохолдинг», а ООО «Газпром энергохолдинг» входит в Группу состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

Расчеты Общества со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Дебиторская/Кредиторская задолженности		
		2015 г.	2014 г.	2013 г.
ПАО «Мосэнерго»	Договор аренды нежилых помещений	124/-	-/-	-/-
ООО «Межрегионэнергострой»	Договор аренды нежилых помещений	-/-	-/-	-/-
ИТОГО		124/-	-/-	-/-

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Расчеты, тыс. руб.		
		2015 г.	2014 г.	2013 г.
ООО «Межрегионэнергострой»	Договор аренды нежилых помещений	749	992	1 031
ПАО «Мосэнерго»	Договор аренды нежилых помещений	495	-	-
ИТОГО		1 244	992	1 031

Вышеуказанные организации являлись связанными сторонами по отношению к Обществу, так как принятие решений возложено было на одно физическое лицо – Председателя совета директоров АО «ВЛ Калининград» (генеральный директор ООО «Межрегионэнергострой» до 16.06.2015, генеральный директор ЗАО «Межрегионэнергострой» до 01.12.2014 г., управляющий директор ПАО «Мосэнерго» с 16.06.2015) Бутко Александра Александровича.

В отчетном году операции с другими внутригрупповыми организациями ПАО «Газпром» не было.

Состав членов Совета директоров – 5 человек.

Вознаграждения членам Совета директоров составили в 2015 г. – 474 тыс. руб., 2014 г. - 739 тыс. руб., в 2013 г – вознаграждения не выплачивались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал АО «ВЛ Калининград»:

Генеральный директор – Гельвич П.В.

Главный бухгалтер – Шептун Д.Н.



Краткосрочные вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу составили:

в 2013 г. - 4 110 тыс. руб.; в 2014 г. - 4.631 тыс. руб.; в 2015 г. – 5.544 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений не было.

25. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств по отпускам в 2013 г. -273 тыс. руб., 2014 г. – 444 тыс. руб., в 2015 г. – 654 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество не выдавало третьим лицам поручительства.

Условные активы

Условные активы на 31 декабря 2015 г. не сформированы, т.к. Общество не выступает истцом ни в каком арбитражном процессе.

26. События после отчетной даты

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует получение дохода от оказания услуг по передаче э/э (Высоковольтные линии ВЛ-330 кВ ко второму энергоблоку Калининградской ТЭЦ-2). В 2015 г. Обществом осуществляются активные действия, связанные с защитой тарифа на передачу э/э (регулируемая деятельность). Вместе с тем, в 2015 г. в отраслевое законодательство внесены ряд изменений, которые коснулись деятельности Общества. Постановлением Правительства РФ от 25.02.2015 №184 утверждены критерии отнесения владельцев объектов электросетей к территориальным сетевым организациям:

- ✓ суммарная установленная мощность силовых трансформаторов должна быть не менее 10 МВА (для одного субъекта РФ);
- ✓ владеть кабельными или воздушными линиями не менее чем 2 классов напряжения (ВН - 110 кВ и выше, СН1 - 35 кВ, СН2 - 1-20 кВ, НН - 1 кВ и ниже);
- ✓ наличие телефонного номера для обращения потребителей;
- ✓ наличие сайта в сети Интернет.

В настоящее время Обществом ведется работа по соответствию критериям утвержденным постановлением Правительства РФ от 25.02.2015 №184. Для повторного обращения в Службу по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области с заявлением об открытии дела об установлении тарифа на оказание услуг по передаче электрической энергии Обществу необходимо иметь на праве владения и пользования объекты:

- ✓ трансформаторные мощности общим объемом не менее 10 МВА;
- ✓ воздушные, либо кабельные линии напряжением ниже 110 кВ.

Проводятся подготовительные процедуры к вынесению на одобрения совета директоров договоров аренды электросетевых активов.





После заключения вышеуказанных договоров аренды Общество повторно обратится в Службу по государственному регулированию цен и тарифов Калининградской области с заявлением об открытии дела об установлении тарифа на оказание услуг по передаче электрической энергии, ожидаемый срок обращения март-апрель 2016 года.

Общество не планирует прекращение деятельности в ближайшей перспективе, есть обязательства по минимизации убытков, оформления земельных отношений под объектом по которым Общество должно отчитаться перед собственниками.

27. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства

Исковых требований к Обществу влияющих на осуществление уставной деятельности в 2013, 2014, 2015 г.г. не предъявлялось.

О рисках хозяйственной деятельности:

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

В соответствии с ПБУ 8/01, утвержденному Приказом Минфина РФ от 28.11.2001 г. №96н приводится оценка вероятностей следующих событий:

Событие	Вероятность
Продажа ВЛ-330 кВ ко второму энергоблоку Калининградской ТЭЦ-2 в 2014 году, что в свою очередь влечет за собой	Низкая (от 0% до 5%)
а) постепенное прекращение деятельности Общества,	Низкая (от 0% до 5%)
б) возникновение новых перспектив развития Общества (строительство других подобных объектов);	Низкая (от 0% до 5%)

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.



По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

Рыночные риски

Финансовая нестабильность экономики в стране, вызванная скачком курса валют, колебанием объемов производства и сбыта можно рассматривать как закономерность, свойственную рыночной экономике. Но изменение конъюнктуры рынка, рост цен на ресурсы и инфляционные процессы следует отнести к наиболее значимым факторам, обостряющим кризисную ситуацию на предприятиях, работающих на всей территории России.

Изменение курсов валют и стоимости ценных бумаг, колебание рыночных процентных ставок, не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Общество регулярно оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары (услуги) и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары (услуги) на финансовое положение Общества.

Риски ликвидности

Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам.

Кредитные риски

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы.

Свободные денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Генеральный директор



/Гельвич П.В./

Главный бухгалтер



/Шептун Д.Н./

29 января 2016 г.





По итогам заседания совета директоров АО «АТН» от 21 декабря 2017 г. (mirrored text)

Протокол заседания совета директоров АО «АТН» от 21 декабря 2017 г. (mirrored text)

Протокол заседания совета директоров АО «АТН» от 21 декабря 2017 г. (mirrored text)

Протокол заседания совета директоров АО «АТН» от 21 декабря 2017 г. (mirrored text)

Протокол заседания совета директоров АО «АТН» от 21 декабря 2017 г. (mirrored text)

Протокол заседания совета директоров АО «АТН» от 21 декабря 2017 г. (mirrored text)

Протокол заседания совета директоров АО «АТН» от 21 декабря 2017 г. (mirrored text)

Протокол заседания совета директоров АО «АТН» от 21 декабря 2017 г. (mirrored text)

Протокол заседания совета директоров АО «АТН» от 21 декабря 2017 г. (mirrored text)

Протокол заседания совета директоров АО «АТН» от 21 декабря 2017 г. (mirrored text)

Протокол заседания совета директоров АО «АТН» от 21 декабря 2017 г. (mirrored text)

Прошито и пронумеровано

57

(*Листы в счет*)

листа (ов)

