

**Публичное акционерное общество
«Мордовская энергосбытовая компания»**

**Пояснения к бухгалтерской
отчетности за 2016 год**

город Саранск

Содержание

Оглавление

1. Общие сведения
2. Основные положения учетной политики
3. Изменения учетной политики
4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам
5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса
 - 5.1. Основные средства
 - 5.2. Отложенные налоговые активы
 - 5.3. Прочие внеоборотные активы
 - 5.4. Запасы
 - 5.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
 - 5.6. Дебиторская задолженность
 - 5.7. Финансовые вложения
 - 5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты
 - 5.9. Прочие оборотные активы
 - 5.10. Уставный капитал
 - 5.11. Переоценка внеоборотных активов
 - 5.12. Резервный капитал
 - 5.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
 - 5.14. Отложенные налоговые обязательства
 - 5.15. Заемные средства
 - 5.16. Кредиторская задолженность
 - 5.17. Оценочные и условные обязательства
 - 5.18. Прочие обязательства
6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах
 - 6.1. Выручка и прочие доходы
 - 6.2. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, прочие расходы
 - 6.3. Расчеты по налогу на прибыль
 - 6.4. Прибыль на акцию
7. Информация о связанных сторонах
8. События после отчетной даты
9. Сегментная отчетность

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - **Публичное акционерное общество «Мордовская энергосбытовая компания».**

Сокращенное фирменное наименование Общества – **ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», ПАО «Мордовэнергосбыт».**

Адрес юридического лица: **430001, Российская Федерация, РМ, г. Саранск, ул. Большевистская, д. 117А.**

Номера контактных телефонов, адрес электронной почты:

Телефон: (8342) 23-48-00

Факс: (8342) 47-89-99

Адрес страницы в сети «Интернет»: **www.mesk.ru**

Общество зарегистрировано Инспекцией федеральной налоговой службы по Ленинскому району города Саранска 01 февраля 2005 года за основным государственным номером **1051326000967**, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 13 № **000753378**.

Основным видом деятельности Общества является:

покупка и продажа электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам).

В состав ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» входят следующие структурные подразделения:

- Центральное отделение;
- Саранское межрайонное отделение;
- Краснослободское межрайонное отделение;
- Ковылкинское межрайонное отделение;
- Комсомольское межрайонное отделение;

В состав межрайонных отделений входят 23 районных структурных подразделений. Вышеуказанные межрайонные и районные структурные подразделения не выделены на самостоятельный баланс.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 388 человек.

Уставный капитал Общества составляет 18 293 тыс. руб. и поделен на 1 345 037 710 акций, в том числе:

1 345 037 710 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,0136 руб. каждая.

| Наименование | Общее количество (шт.) | Номинальная стоимость (руб.) | Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества |
|--------------------|------------------------|------------------------------|---|
| Обыкновенные акции | 1 345 037 710 | 18 292 513 | Нет |
| Привилегированные | Нет | Нет | Нет |

| | | | |
|--------|---------------|------------|-----|
| акции | | | |
| ИТОГО: | 1 345 037 710 | 18 292 513 | Нет |

Крупнейшими акционерами Общества (более 1 %) по состоянию на 31.12.2016 года являются:

| Наименование организации, Ф.И.О. | Местонахождение | Доля в уставном капитале Общества, % |
|----------------------------------|--|--------------------------------------|
| НКО АО НРД | 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12 | 96,45 |

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества, утвержденным Общим собранием акционеров (в новой редакции – протокол №15 от 02.06.2015 г.)

Совет директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» избран годовым Общим собранием акционеров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» 27.05.2016 г. (Протокол № 17 от 27.05.2016 г.)*

Состав Совета директоров по состоянию на 31.12.2016 года

| | | |
|---|--------------------------------|--|
| 1 | Гущин Вячеслав Алексеевич | ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», коммерческий директор |
| 2 | Машин Алексей Сергеевич | ООО «Энергия развития, аудит», начальник корпоративно-правового управления |
| 3 | Мордвинов Александр Михайлович | ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», Генеральный директор |
| 4 | Подкопалова Галина Борисовна | ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», финансовый директор |
| 5 | Супрун Юлия Николаевна | ООО «Константа-с», юрист |
| 6 | Фомина Светлана Владимировна | Индивидуальный предприниматель |
| 7 | Шашков Сергей Анатольевич | ООО «ЕТЭС», Председатель Правления |

* должности приведены на 31.12.2016 г.

Выплата вознаграждений и компенсаций в 2016 г. производилась на основании Положения о выплате членам Совета директоров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций в новой редакции, утвержденного в редакции на годовом Общем собрании акционеров ОАО «Мордовская энергосбытовая компания» (Протокол от 02.06.2015 г. № 15).

Информация о выплатах членам Совета директоров Общества в 2016 году

| | |
|--|---------|
| Вознаграждения, тыс. руб. | 3 580,3 |
| Компенсации, тыс. руб. | |
| Из них: | 3 580,3 |
| за участие в заседаниях, тыс. руб. | |
| дополнительные вознаграждения, тыс. руб. | |

| | |
|-------------------------|----------------|
| Итого, тыс. руб. | 3 580,3 |
|-------------------------|----------------|

Задолженность перед членами Совета директоров Общества на конец отчетного периода отсутствует.

Состав Ревизионной комиссии Общества

Состав Ревизионной комиссии Общества был избран на годовом Общем собрании акционеров ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» 27.05.2016 г. (Протокол № 17 от 27.05.2016 г.)*

Состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2016 года

| | | |
|---|--------------------------------|--|
| 1 | Зубанова Татьяна Михайловна | ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», начальник отдела корпоративного управления |
| 2 | Коновалова Ольга Александровна | ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», начальник отдела оптового и фондового рынков |
| 3 | Самылина Ольга Викторовна | ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», начальник отдела цен и тарифообразования |
| 4 | Сулова Ольга Александровна | ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», начальник отдела экономики и финансов |
| 5 | Фролова Наталья Ивановна | ПАО «Мордовская энергосбытовая компания», заместитель коммерческого директора |

* должности приведены на 31.12.2016 г.

Вознаграждение ревизионной комиссии

Размер вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии Общества определяется в соответствии с утвержденным 02.06.2015 г. (Протокол № 15) годовым Общим собранием акционеров Общества Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций в новой редакции.

Информация о выплатах членам Ревизионной комиссии Общества

| | |
|--|--------------|
| Вознаграждения, тыс. руб. | 179,0 |
| Компенсации, тыс. руб. | |
| Из них: | 179,0 |
| за участие в проверках, тыс.руб. | |
| дополнительные вознаграждения, тыс. руб. | |
| Итого, тыс. руб. | 179,0 |

Сведения об аудиторе Общества

В соответствии с требованиями законодательства Общество обязано проводить ежегодный аудит финансовой отчетности. Для проверки и подтверждения достоверности годовой финансовой отчетности ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» Общее собрание акционеров утвердило Аудитора Общества – ((Протокол № 17 от 27.05.2016 г.) - **Общество с ограниченной ответственностью «Стройаудит-экспресс».**

Место нахождения: 443079, г. Самара, ул. К. Маркса, д. 175, оф. 5

ИНН: 6367655436

ОГРН: 1026303510683

Телефон: (846) 264-7624

Факс: (846) 264-7624

Адрес электронной почты: audit@audit-samara.ru

Является членом СРОА «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), Свидетельство б/н от 30.09.2016 г. ОРНЗ 11603043832.

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их использования линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов, если в документах по их приобретению он не установлен, определяется специально созданной комиссией, в состав которой входят сотрудники Общества, непосредственно работающие с нематериальными активами.

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.01.2001 №26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью более 40000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (остаточной стоимости).

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты, а все прочие финансовые вложения представляются как долгосрочные.

Товарно-материальные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Товарно-материальные запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение и доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость.

Оценка выбывающих товарно-материальных запасов производится по средней себестоимости.

Товары для продажи

Приобретенная на оптовом рынке электроэнергия учитывается по стоимости покупки электроэнергии и мощности, связанной с таким приобретением. Мощность, приобретенная на ОРЭ, учитывается по цене приобретения. Прочие расходы, связанные с приобретением электроэнергии и мощности, включаются в состав коммерческих расходов.

Списание приобретенной электрической энергии (мощности) осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов включают в себя расходы производимые Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти расходы подлежат списанию на соответствующие статьи затрат равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность данного периода устанавливается исходя из срока действия договора, лицензии или на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы.

Стоимость расходов будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе в составе «Прочих внеоборотных активов» (долгосрочная часть) или в составе «Прочих оборотных активов» (краткосрочная часть).

Дебиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с раскрытием долгосрочной и краткосрочной части в пояснениях.

Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах Общества начисление и восстановление резерва по сомнительным долгам отражается развернуто.

Уставный, добавочный и резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (Пять) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств в результате переоценки.

Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет кредитов и займов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов согласно условиям договора.

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Доходы от обычных видов деятельности в Обществе в целом – это выручка:

- от продажи электроэнергии юридическим и физическим лицам,
- от предоставления в аренду другого имущества
- от других видов деятельности, которые являются обычными для организации.

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются: плата за приобретенную на оптовом рынке электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери, в случае их возникновения, а так же как необходимое условие закупки электрической энергии – мощность, агентское вознаграждение за осуществление юридических и иных действий по приобретению электрической энергии и мощности.

Стоимость услуг по передаче по сетям, стоимость услуг системного администратора, абонентская плата и стоимость других услуг, непосредственно связанных с приобретением электроэнергии и мощности, учитывается Обществом в составе коммерческих расходов.

Расходы, связанные с управлением организацией, также отражаются в составе коммерческих расходов.

Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации по налогам и сборам, и в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, формируются постоянные и временные разницы. В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. При составлении бухгалтерской отчетности, Общество отражает в бухгалтерском

балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье «Прочие» отчета о финансовых результатах Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н.

Информация по сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

3. Изменения учетной политики

В учетную политику на 2016 год не были внесены изменения, существенно повлиявшие на бухгалтерскую отчетность.

Общество не вносит существенных изменений в учетную политику на 2017 год.

4. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам, производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» ПБУ 22/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 №63н.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства (статья 1150)

По строке 1150 «Основные средства» отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации в сумме 224 932 тыс. руб. и 247 044 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 г. и 31.12.2015 г. соответственно.

В соответствии с договорами финансовой аренды лизинговое имущество (транспортные средства), эксплуатируемое Обществом, числится на балансе и по состоянию на 31.12.2016 года первоначальная стоимость- 9 834 тыс. руб., накопленная амортизация- 3 956 тыс. руб.

Сума предстоящих лизинговых платежей до окончания действия лизинговых договоров на 31.12.2016 года – 3 364 тыс. руб.

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

| Наименование показателя | Код | За 2016 г. | За 2015 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 1 152 | 65 865 |
| в том числе: | | | |
| Дисковой массив Synology RX1214 без жестких дисков | | | 89 |
| Административное здание общей площадью 731,1кв м по адресу г. Саранск ул.Большевистская 117А | | | 64 365 |
| Автоматизированная информационно-измерительная система коммерческого учета электроэнергии | | 449 | 1 411 |
| Сервер Proliant DL380R07 X5660 HPM | | 31 | |
| Сервер HP Proliant DL385G2 AMD-2216 (2.4GHz),2GB | | 15 | |
| Файл сервер | | 25 | |
| Сервер HP ProLiant DL380 G9 (K8P43A) E5-2609v3, 16Gb, P440ar, 600 Gb SFF, 500 W | | 494 | |
| ИПБ Symmetra LX 16kVA Scalable to 16kVA N+1 Tower 220/230/240V or 380/400/415V (SYA16K16I) | | 138 | |

Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 2380 | 2 459 | 1 341 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 17133 | 21 293 | 16 108 |

5.2. Отложенные налоговые активы (статья 1180)

К появлению отложенных налоговых активов приводят вычитаемые временные разницы (превышение прибыли по данным налогового учета над бухгалтерской прибылью).

В этой строке отражена сумма отложенных налоговых активов, которая сформировалась из-за применения разных способов:

- начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;
- признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете;
- учета убытка от продажи основных средств (в бухгалтерском учете его отражают единовременно, в налоговом - постепенно в течение определенного периода времени);

- учета убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах, если иное не предусмотрено законодательством РФ о налогах и сборах;

А также из-за других аналогичных различий.

5.3. Прочие внеоборотные активы (статья 1190)

По состоянию на 31.12.2016 г. в составе строки 1190 баланса отражены: вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств ОС - 162 940 тыс. руб.

расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 "Расходы будущих периодов" - программы, необходимые для выполнения основным средством тех или иных функций, срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты в сумме 8 441 тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2016г. | 88 754 | 80 448 | - | (6262) | 162 940 |
| | 5250 | за 2015г. | 89 690 | 151 058 | - | (151994) | 88 754 |
| в том числе: Здания | 5241 | за 2016г. | 20 684 | 3 811 | - | (1368) | 23 127 |
| | 5251 | за 2015г. | 47 376 | 44 361 | - | (71053) | 20 684 |

| | | | | | | | |
|--|------|--------------|--------|--------|---|---------|---------|
| Сооружения | 5242 | за 2016г. | 896 | 1 326 | - | (1143) | 1 079 |
| | 5252 | за 2015г. | 896 | 300 | - | (300) | 896 |
| Рабочие машины и оборудование | 5243 | за 2016г. | 67 175 | 72 008 | - | (449) | 138 734 |
| | 5253 | за 2015г. | 41 418 | 93 143 | - | (67387) | 67 174 |
| Транспортные средства | 5244 | за 2016г. | - | 580 | - | (580) | - |
| | 5254 | за 2015г. | - | 10 480 | - | (10480) | - |
| Офисное оборудование | 5245 | за 2016г. | - | 1 416 | - | (1416) | - |
| | 5255 | за 2015г. | - | 1 617 | - | (1617) | - |
| Машины и оборудование | 5246 | за 2016г. | - | 388 | - | (388) | - |
| | 5256 | за 2015г. | - | 78 | - | (78) | - |
| Земельные участки | 5247 | за 2016г. | - | - | - | - | - |
| | 5257 | за 2015г. | - | - | - | - | - |
| Измерительные и регулирующие приборы | 5248 | за 2016г. | - | - | - | - | - |
| | 5258 | за 2015г. | - | 186 | - | (186) | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5249 | за 2016г. | - | 458 | - | (458) | - |
| | 5259 | за 2015г. | - | 157 | - | (157) | - |
| Другие виды ОС | 5250 | за 2016г. | - | 460 | - | (460) | - |
| | 5260 | за 2015г. | - | 736 | - | (736) | - |

5.4. Запасы (статья 1210)

В строке 1210 показаны данные об общей стоимости запасов компании, числящихся в учете по состоянию на 31 декабря 2016 года. Их величина на конец года составляет 1 502 тыс. руб.

Это материалы в сумме 1 466 тыс. руб. в виде канцелярских принадлежностей, спецодежды, горюче-смазочных материалов, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей и т.п. и товары на сумму 36 тыс. руб., которые будут реализованы в рамках договоров подключения к серверу сбора данных почасовых значений потребления электроэнергии на розничном рынке.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались в связи с отсутствием оснований.

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 |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2016г. | 1 509 | - | 3 344 710 | (3 344 717) | - | - | X | 1 502 | - |
| | 5420 | за 2015г. | 799 | - | 2 955 660 | (2 954 950) | - | - | X | 1 509 | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2016г. | 1 471 | - | 23 277 | (23 282) | - | - | | 29 321 | - |
| | 5421 | за 2015г. | 752 | - | 21 587 | (20 868) | - | - | | 27 714 | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2016г. | 38 | - | 3 321 433 | (3 321 435) | - | - | | 63 | 36 |
| | 5423 | за 2015г. | 47 | - | 2 934 073 | (2 934 082) | - | - | | 25 | 38 |

5.5. Налог на добавленную стоимость (статья 1220)

По этой статье учитываются суммы "входного" НДС, указанные поставщиками и подрядчиками в счетах-фактурах по полученным товарно-материальным ценностям (работам, услугам, капитальным вложениям), используемым в деятельности, облагаемой НДС, или предназначенных для продажи, которые не были поставлены к вычету по состоянию на 31 декабря 2016 года в сумме 2 709 тыс. руб., т.к. не были выполнены условия, установленных Налоговым кодексом, для вычета НДС.

5.6. Дебиторская задолженность (статья 1230)

По этой строке баланса отражена дебиторская задолженность перед компанией, которая сформировалась по состоянию на 31 декабря 2016 года, срок погашения которой равен или меньше 12 месяцев.

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами, и отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Основную часть в структуре дебиторской задолженности составляет дебиторская задолженность покупателей 586 381 тыс. руб., из нее задолженность покупателей электроэнергии на розничном рынке 570 529 тыс. руб. (в т. ч. задолженность по компенсации потерь).

| Наименование показателя | Код | Сумма задолженности на 31.12.2016. | Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2016. | Сумма задолженности на 31.12.2016. за минусом резерва по сомнительным долгам |
|---|------|------------------------------------|---|--|
| Общая сумма дебиторской задолженности- всего, в т.ч. | 1230 | 966 967 | 111 895 | 855 072 |
| Покупатели и заказчики всего, в т.ч. | | 644 476 | 58 095 | 586 381 |
| Покупатели электроэнергии (розничный рынок, включая компенсацию потерь) | | 623 653 | 53 124 | 570 529 |
| Покупатели электроэнергии (оптовый рынок) | | 7 741 | 4 516 | 3 225 |
| Прочая реализация | | 13 082 | 455 | 12 627 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 55 794 | 30 000 | 25 794 |
| Расчеты с прочими дебиторами в т.ч. | | 266 697 | 23 800 | 242 897 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям | | 7 900 | - | 7 900 |
| Переплата по налогам | | 65 | - | 65 |
| Расчеты по социальному страхованию | | 117 | | 117 |
| Прочая | | 258 615 | 23 800 | 234 815 |

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 | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | спписание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из Долго- в краткосрочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | |
| | | | | | | | | | | | | | выбыло | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2015г. | 17 637 | 17 637 | - | - | - | - | - | - | (17 637) | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2015г. | 17 637 | 17 637 | - | - | - | - | - | - | (17 637) | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2016г. | 818 501 | 35 486 | 678 953 | 742 | (503 916) | (27 313) | (6 612) | - | - | 966 967 | 111 895 | - |
| | 5530 | за 2015г. | 710 350 | 419 | 563 532 | 1 705 | (450 003) | (24 720) | - | - | 17 637 | 818 501 | 35 486 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2016г. | 483 561 | 11 687 | 621 453 | - | (434 386) | (26 152) | (6 612) | - | - | 644 476 | 58 095 | - |
| | 5531 | за 2015г. | 365 198 | 419 | 413 379 | - | (288 810) | (23 843) | - | - | 17 637 | 483 561 | 11 687 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2016г. | 36 761 | - | 25 751 | - | (6 718) | - | - | - | - | 55 794 | 30 000 | - |
| | 5532 | за 2015г. | 952 | - | 36 727 | - | (915) | (3) | - | - | - | 36 761 | - | - |
| Прочая | 5513 | за 2016г. | 298 179 | 23 799 | 31 749 | 742 | (62 812) | (1 161) | - | - | - | 266 697 | 23 800 | - |
| | 5533 | за 2015г. | 344 200 | - | 113 426 | 1 705 | (160 278) | (874) | - | - | - | 298 179 | 23 799 | - |
| Итого | 5500 | за 2016г. | 818 501 | 35 486 | 678 953 | 742 | (503 916) | (27 313) | (6 612) | X | X | 966 967 | 111 895 | - |
| | 5520 | за 2015г. | 727 987 | 18 056 | 563 532 | 1 705 | (450 003) | (24 720) | - | - | X | 818 501 | 35 486 | - |

Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | | | На 31 декабря 2015 г. | | На 31 декабря 2014 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|--|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | |
| Всего | 5540 | 368 731 | 256 476 | 207 433 | 171 947 | 165 148 | 147 092 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 314 538 | 256 442 | 178 242 | 171 913 | 165 113 | 147 057 | |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 30 034 | 34 | 5 358 | - | 35 | 35 | |
| прочая | 5543 | 23 799 | - | 23 799 | - | - | - | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5544 | - | - | 34 | 34 | - | - | |

Движение средств резерва по сомнительным долгам

| Наименование показателя | Сальдо на 31.12.2015. | 2016 год | | | Сальдо на 31.12.2016. |
|-------------------------------|-----------------------|----------|----------------|---------------|-----------------------|
| | | Создание | Восстановление | Использование | |
| Резерв по сомнительным долгам | 35 486 | 176 362 | (81 463) | (18 490) | 111 895 |

В течение 2016 года производилось списание просроченной дебиторской задолженности и других долгов, нереальных для взыскания.

| № п/п | Основание для списания задолженности | Сумма списанной задолженности руб. коп. | Документы, подтверждающие списание |
|---------------|---|---|--|
| 1 | В связи с истекшим сроком исковой давности | 839 746,43 | Договоры, счета-фактуры, акты, накладные, служебные записки, приказы о списании |
| 2 | Деятельность предприятия прекращена в связи с ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства, а также в связи с исключением недействующего юридического лица из ЕГРЮЛ | 18 983 591,16 | Выписки из Единого государственного реестра юридических лиц |
| 3 | В связи с постановлением судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства | 25 961 736,25 | Постановление судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства, вынесенным в порядке, установленном Федеральным законом от 2 октября 2007 года № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве» |
| Итого: | | 45 785 073,84 | |

Списанная дебиторская задолженность по постановлениям судебного пристава-исполнителя об окончании исполнительного производства и с истекшим сроком исковой давности учтена на забалансовых счетах.

5.7. Финансовые вложения (статья 1240)

По состоянию на 31.12.2016 года в составе краткосрочных финансовых вложений по статье 1240 учитывается дебиторская задолженность, приобретенная в рамках договора уступки права требования в сумме 4 892 тыс. руб.

В 2016 году Общество размещало краткосрочные депозиты на срок от 1 до 3 календарных дней в АКБ «ФОРА-БАНК» в рамках Соглашения №01 об общих условиях привлечения денежных средств от 25.04.2016г., в АКБ «АБСОЛЮТ-БАНК» (ПАО) в рамках Общих условий размещения денежных средств в депозит, в Мордовском РФ «РОССЕЛЬХОЗБАНК» в рамках договора об общих условиях размещения депозитов №020-66-2016 от 01.09.2016г.

Ставка по депозиту (овернайту) устанавливалась персонально на каждый случай размещения и варьировалась в зависимости от суммы и срока размещения.

тыс. руб.

| Размещение денежных средств на депозит в 2016г. | Остаток на 01.01.2016г. | Размещение депозита (овернайт) | Возврат депозита (овернайт) | Остаток на 31.12.2016г. |
|---|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| АКБ "ФОРА-БАНК" | 0 | 1 332 110 | 1 332 110 | 0 |
| АКБ "АБСОЛЮТ-БАНК" | 0 | 690 900 | 690 900 | 0 |
| АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" | 0 | 25 840 | 25 840 | 0 |
| всего: | 0 | 2 048 850 | 2 048 850 | 0 |

Также Общество получало процентный доход на остаток денежных средств на расчетном счете в Нижегородском филиале Банка «ФК Открытие» (ПАО) в рамках Генерального соглашения о размещении временно свободных денежных средств в депозит/ы «овернайт» № ГС 0047-13 от 22.08.2013г., а также в других банковских учреждениях.

Сумма полученных в 2016 году процентов от размещения временно свободных денежных средств составила **1 084** тыс. руб.

Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--------------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--|--------------------------|---|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| | | | | | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | первоначальная стоимость | | | | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2016г. | 27 | - | 2 053 790 | (2 048 925) | - | 1 085 | - | 4 892 | - |
| | 5315 | за 2015г. | - | - | 3 994 654 | (3 994 627) | - | 1 685 | - | 27 | - |
| в том числе: Депозитные вклады | 5306 | за 2016г. | - | - | 2 048 850 | (2 048 850) | - | 1 085 | - | - | - |
| | 5316 | за 2015г. | - | - | 3 920 127 | (3 920 127) | - | 1 685 | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2016г. | 27 | - | 2 053 790 | (2 048 925) | - | 1 085 | - | 4 892 | - |
| | 5310 | за 2015г. | - | - | 3 994 654 | (3 994 627) | - | 1 685 | - | 27 | - |

5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250)

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

| Наименование | На 31.12.2016. | На 31.12.2015. | На 31.12.2014. |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Расчетные счета (тыс руб.) | 40 235 | 6 293 | 10 828 |
| Касса | 115 | 209 | 221 |
| Переводы в пути | 266 | | |
| Итого: | 40 616 | 6 502 | 11 049 |

5.9. Прочие оборотные активы (статья 1260)

В составе прочих внеоборотных активов отражены: стоимость денежных документов в сумме 8 тыс.руб.; расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 "Расходы будущих периодов" - программы, необходимые для выполнения основным средством тех или иных функций, срок погашения которых менее 12 месяцев после отчетной даты в сумме 454 тыс. руб.

5.10. Уставный капитал (статья 1310)

Величина уставного капитала Общества в 2016 году не изменилась, и по состоянию на 31.12.2016 г. составила -18 293 тыс. руб.

5.11. Переоценка внеоборотных активов (статья 1340)

По этой строке отражена сумма добавочного капитала компании, который сформировался по состоянию на 31 декабря 2016 года в результате дооценки основных средств по группе «Здания» и его величина составляет 37 241 тыс. руб.

5.12. Резервный капитал (статья 1360)

Резервный капитал формируется Обществом из ее прибыли на основании учредительных документов и решения учредителей (акционеров) Общества. Резервный капитал предназначен для покрытия возможных убытков, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. В отчетном году отчисления в Резервный фонд не производились. По результатам деятельности 2005 года был создан за счет чистой прибыли Резервный фонд, который на 31.12.2016 года составляет 915 тыс. руб.

5.13. Нераспределенная прибыль (статья 1370)

По этой строке отражена сумма нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), сформировавшаяся по состоянию на 31 декабря 2016 года. При этом в показатель строки 1370 включена прибыль (убыток) как текущего, 2016 года, так и прошлых лет.

Нераспределенная прибыль (убыток) на 01.01.2016 года составила 2 682 тыс. руб., которая состоит из:

Нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 102 020 тыс. руб.

Убытка, подлежащего покрытию в сумме 111 631 тыс. руб.

Прибыли прошлых лет, распределенной на источники финансирования капитальных вложений в сумме 12 293 тыс. руб.

За отчетный период Обществом получена прибыль в размере 101 037 тыс. руб., из которой 69 942 тыс. руб. распределены ВОСА на дивиденды.

Таким образом, нераспределенная **прибыль** (убыток) на 31.12.2016 года составила 33 777 тыс. руб.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

5.14. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420)

К появлению отложенных налоговых обязательств приводят налогооблагаемые временные разницы. Они образуются в тех ситуациях, когда по той или иной операции прибыль в бухгалтерском учете формируется в большем размере, нежели в налоговом.

Это происходит в результате разных способов:

- начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;
- признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

А также по причине других аналогичных различий.

5.15. Заемные средства (статья 1510)

В этой строке отражена сумма кредитов, полученных Обществом и не погашенных по состоянию на 31 декабря 2016 года.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных кредитах и займах за 2016г.

тыс. руб.

| Банковские кредиты | Задолженность на 01.01.2016 | Получено | Погашено | Задолженность на 31.12.2016 |
|------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| АКБ "ФОРА-БАНК" | 150 000 | 1 305 000 | 1 101 500 | 353 500 |
| ПАО Банк "Возрождение" | 303 100 | 1 020 000 | 1 323 100 | 0 |
| АО "Альфа-Банк" | | 100 000 | | 100 000 |
| ПАО Сбербанк | | 126 500 | | 126 500 |
| всего: | 453 100 | 2 551 500 | 2 424 600 | 580 000 |

В 2016 году ПАО «Мордовская энергосбытовая компания» получило краткосрочных кредитов на сумму 2 551 500 тыс. руб., погасило кредитов на сумму 2 424 600 тыс. руб. Ссудная задолженность по состоянию на 01.01.2017 г. составила 580 000 тыс. руб.

Также за отчетный период начислено процентов по краткосрочным кредитам на сумму 95 279 тыс. руб., погашено 95 151 тыс. руб. Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2016г. составила 128 тыс. руб.

тыс. руб.

| Проценты к уплате всего | Задолженность на 01.01.2016 | Начислено | Погашено | Задолженность на 31.12.2016 |
|----------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|--------------------------------|
| АКБ "ФОРА-БАНК" | 0 | 50 927 | 50 927 | 0 |
| ПАО Банк "Возрождение" | 0 | 42 579 | 42 579 | 0 |
| АО "Альфа-Банк" | 0 | 1 645 | 1 645 | 0 |
| ПАО Сбербанк | 0 | 128 | | 128 |
| всего: | 0 | 95 279 | 95 151 | 128 |

5.16. Кредиторская задолженность (статья 1520)

По этой строке бухгалтерского баланса отражены суммы кредиторской задолженности компании, срок погашения которых равен или меньше 12 месяцев. Кредиторской задолженности со сроком погашения свыше 12 месяцев нет.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес составляет задолженность перед поставщиками электрической энергии и мощности на оптовом и розничном рынках электроэнергии и мощности в сумме 197 698 тыс. руб. и задолженность перед сетевыми организациями за услугу по передаче электроэнергии в сумме 281 011 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед государственными внебюджетными фондами, задолженность по налогам носит текущий характер и связана со сроком выплаты заработной платы и сроками уплаты налогов и страховых сборов. Просроченной задолженности перед бюджетом и сотрудниками по состоянию на 31 декабря 2016 года Общество не имеет.

Детализация сумм краткосрочной кредиторской задолженности по ее виду и составу представлена в следующих таблицах.

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 |
|--|------|-----------|------------------------|---|-------------|-----------|---------------------------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | выбыло | | списание на финансовый результат | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | поступление | погашение | остаток на начало периода | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2016г. | 611 747 | 1 176 | 615 373 | (607 809) | (119) | - | 620 368 | |
| в том числе: | 5580 | за 2015г. | 496 661 | - | 611 021 | (495 837) | (98) | - | 611 747 | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2016г. | 496 721 | - | 491 300 | (496 682) | - | - | 491 339 | |
| авансы полученные | 5581 | за 2015г. | 410 687 | - | 496 704 | (410 669) | (1) | - | 496 721 | |
| расчеты по налогам и взносам | 5562 | за 2016г. | 66 021 | - | 66 624 | (65 171) | (119) | - | 67 355 | |
| кредиты | 5582 | за 2015г. | 64 035 | - | 65 315 | (63 248) | (81) | - | 66 021 | |
| займы | 5563 | за 2016г. | 35 610 | - | 48 361 | (35 610) | - | - | 48 361 | |
| прочая | 5583 | за 2015г. | 17 551 | - | 35 610 | (17 551) | - | - | 35 610 | |
| Итого | 5564 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5584 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5565 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5585 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5566 | за 2016г. | 13 395 | 1 176 | 9 088 | (10 346) | - | - | 13 313 | |
| | 5586 | за 2015г. | 4 388 | - | 13 392 | (4 369) | (16) | - | 13 395 | |
| | 5567 | за 2016г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5587 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5550 | за 2016г. | 611 747 | 1 176 | 615 373 | (607 809) | (119) | X | 620 368 | |
| | 5570 | за 2015г. | 496 661 | - | 611 021 | (495 837) | (98) | X | 611 747 | |

Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | 49 592 | 49 312 | 31 201 |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | 48 373 | 47 893 | 31 174 |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая | 5593 | 1 219 | 1 419 | 27 |

5.17. Оценочные обязательства (статья 1540)

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора.

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства- всего | 5700 | 7421 | 15416 | (13735) | | 9102 |
| В том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков | | 7421 | 12509 | (13735) | | 6195 |
| Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год | | | 2907 | | | 2907 |

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

В качестве условного обязательства квалифицируются не завершённые на конец года судебные разбирательства.

Судебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2016г. 20 исков, предъявленных к Обществу в стадии рассмотрения, из них:

1. ПАО «Биохимик» обратилось в суд о взыскании убытков в связи с введением ограничения режима потребления электроэнергии в размере 7 066 526,32 руб.- рассматривается в апелляционной инстанции.

2. ПАО «МРСК Волги» филиал Мордовэнерго обратилось в суд с иском о взыскании долга за январь 2016 г. в сумме 2 163 906,42 руб.
3. ПАО «МРСК Волги» ф-л Мордовэнерго обратилось в суд о взыскании долга за апрель 2016 г. 41 445 586, 38 руб., г/п 200 000 руб.
4. ООО «Системы жизнеобеспечения РМ» обратилось в суд о взыскании задолженности за оказанную услугу в июне 2016г. по передаче в сумме 6 280 139, 80 руб., проценты по денежному обязательству 77 472, 22 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами в сумме 67 554, 40 руб., гос. пошлина 55 126, 00 руб.
5. ПАО «МРСК Волги» филиал Мордовэнерго обратилось в суд о взыскании денежных средств за оказанные услуги по введению ограничения режима потребления электроэнергии за период с августа 2011 г. по март 2016 г. 1699239,44 руб., г/п 29992 руб.
6. ПАО «МРСК Волги» филиал Мордовэнерго обратилось в суд о взыскании стоимости оказанных услуг за июль 2016 г. 845564,10 руб., г/п 19911 руб.
7. ОАО РЖД обратилось в суд о взыскании задолженности в сумме 3 506 586, 77 коп., (июль 2016г.) 35 796, 40 руб. . % за пользование чужими денежными средствами, 35 796, 40 коп. процентов, предусмотренных статьей 317.1 ГК РФ., гос. пошлина 40 891, 00 .руб
8. ОАО РЖД обратилось в суд о взыскании задолженности в сумме 3 167 358, 67 руб. (июнь 2016г.), 124 459, 59 руб. % за пользование чужими денежными средствами, 180 106,29 руб. процентов, предусмотренных статьей 317.1 ГК РФ.
9. ООО «Электротеплосеть» обратилось в суд о взыскании задолженности за оказанную услугу в августе по передаче электроэнергии в сумме 10 650 252,89 руб., гос. пошлина 76 251,00 руб
10. ООО «Электротеплосеть» обратилось в суд о взыскании задолженности за оказанную услугу в сентябре по передаче электроэнергии в сумме 11 713 971, 33 руб. руб., гос. пошлина 81 570, 00 руб.
11. ПАО «МРСК Волги» филиал Мордовэнерго обратилось в суд о взыскании стоимости оказанных услуг за август 2016 г. 342 664,97 руб. г/п 9 873 руб.
12. ПАО «МРСК Волги» филиал Мордовэнерго обратилось в суд о взыскании пеней за несвоевременное исполнение обязательств по оплате оказанных услуг по передаче электроэнергии в мае-июле 2016 г. в сумме 3 139 761,03 руб. , госпошлина 39 599, 00 руб.
13. Кантеев Григорий Михайлович обратилось в Чамзинский районный суд РМ с иском о компенсации морального вреда за приостановление поставки электроэнергии в размере 10000,00 руб.
14. ООО «Электротеплосеть» обратилось в суд о взыскании задолженности за оказанную услугу по передаче электроэнергии в октябре в сумме 13529 245,62 руб. руб., гос. пошлина 90 646, 00 руб.
15. Волжско-Окское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору обратилось в суд о взыскании задолженности за обучение сотрудников, госпошлины 13 600 руб.

16. ООО «Системы жизнеобеспечения РМ», - взыскание неустойки за оказанную услугу за период с 01.01.2016 по 31.05.2016 г. и с 01.07.2016 г. по 30.08.2016 г. в сумме 261 609, 30 руб., гос. пошлина 8 232, 00 руб.

17. Администрация Мельцанского сельского поселения Старошайговского с.п. - о признании незаконным действий по введению ограничения режима потребления электроэнергии, обязанности снять ограничения

18. ПАО «МРСК Волги» филиал Мордовэнерго, обратилось в суд о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии в сентябре 2016 г. в сумме 10 080 182, 06 руб., госпошлина 73 401 руб.

19. Калинина Е.А. обратилась в мировой суд судебного участка Ромодановского района РМ о взыскании ущерба, вызванного ненадлежащим оказанием услуг, и компенсации морального вреда в сумме 37797,83р.

20. Шмонькина Л. Н. обратилась в Пролетарский районный суд г. Саранска о взыскании ущерба, вызванного ненадлежащим оказанием услуг, и компенсации морального вреда в сумме 170 000руб.

5.18. Прочие обязательства (статья 1550)

По этой статье баланса отражена задолженность компании в сумме 2 877 тыс. руб. перед акционерами Общества по начисленным и не выплаченным им суммам дивидендов.

6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

6.1. Выручка и прочие доходы

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС)

| Наименование показателя | Код | 2016 год | 2015 год |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Выручка - всего, в т. ч. | 2110 | 6 254 299 | 5 486 210 |
| Выручка от реализации электроэнергии на розничном рынке | | 5 685 265 | 4 969 191 |
| Выручка от реализации электроэнергии на оптовом рынке | | 23 773 | 16 947 |
| Компенсация потерь | | 540 205 | 480 748 |
| Аренда | | 628 | 848 |
| Прочая реализация | | 4 428 | 18 476 |

Прочие доходы

| Наименование показателя | Код | 2016 год | 2015 год |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Прочие доходы – всего, в т. ч. | 2340 | 199 005 | 330 997 |
| Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда | | 9 259 | 7 228 |
| От реализации МПЗ | | 8 | 11 |

| | | | |
|---|--|---------|---------|
| От реализации основных средств | | 1 434 | 10 023 |
| Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам | | 81 463 | 6 699 |
| От продажи долга по договору цессии | | 101 732 | 200 942 |
| Возврат судебных издержек | | 4 252 | 3 267 |
| Списанная кредиторская задолженность | | 119 | 368 |
| Страховое возмещение | | 560 | 206 |
| Доходы от реализации ЦБ | | 0 | 74 872 |
| Прочие доходы | | 178 | 27 381 |

6.2. Себестоимость продаж, коммерческие расходы, прочие расходы

| Наименование показателя | Код | 2016 год | 2015 год |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Себестоимость продаж - всего, в т. ч. | 2120 | 3 324 453 | 2 936 054 |
| Себестоимость покупной электроэнергии (мощности) | | 3 305 463 | 2 932 281 |
| Коммерческие расходы - всего, в т. ч. | 2210 | 2 555 604 | 2 289 634 |
| Услуги по передаче э/э | | 2 215 418 | 1 991 688 |
| Услуги агентов и другие расходы на ОРЭ | | 5 546 | 5 442 |
| Другие коммерческие расходы, включая заработную плату и амортизацию основных средств | | 334 640 | 292 504 |

Расходы на продажу по элементам затрат

| Наименование показателя | Код | 2016 год | 2015 год |
|--------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Материальные затраты | 5610 | 3 342 195 | 2 944 857 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 142 185 | 131 050 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 38 768 | 35 295 |
| Амортизация | 5640 | 28 263 | 16 321 |
| Прочие затраты | 5650 | 2 328 646 | 2 098 165 |
| Итого по элементам | 5660 | 5 880 057 | 5 225 688 |

Прочие расходы

| Наименование показателя | Код | 2016 год | 2015 год |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Прочие расходы – всего, в т. ч. | 2350 | 341 858 | 407 301 |
| Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым | | 9 132 | 3 945 |

| | | | |
|--|--|---------|---------|
| получены решения суда | | | |
| От реализации МПЗ | | 8 | 11 |
| От реализации основных средств | | 5 | 9 665 |
| Резерв по сомнительным долгам | | 176 362 | 35 486 |
| От продажи долга по договору цессии | | 101 538 | 200 931 |
| Услуги банков | | 1 442 | 1 585 |
| Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году | | 3 600 | 12 169 |
| Списание дебиторской задолженности | | 27 295 | 24 720 |
| Судебные издержки | | 4 768 | 4 372 |
| Расходы от реализации ЦБ | | - | 74 500 |
| Затраты по обслуживанию ценных бумаг | | 105 | 120 |
| Штрафы государственным органам | | 5 | 16 |
| Другие расходы | | 17 598 | 39 781 |

В прочих расходах по строке 2460 Отчета о финансовых результатах отражены:

Причитающиеся налоговые санкции-1 415 тыс. руб.

Корректировка убытка прошлых лет- 3 918 тыс. руб.

Промежуточные дивиденды-69 942 тыс. руб.

6.3. Расчеты по налогу на прибыль

Начисленные в соответствии с ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» показатели равняются:

| Наименование показателя | 2016 год (тыс. руб.) |
|---|----------------------|
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 27 439 |
| Постоянные налоговые обязательства (активы) | 3 386 |
| Отложенные налоговые активы | -30 |
| Отложенные налоговые обязательства | 223 |
| Текущий налог на прибыль | 31 018 |
| Налог на прибыль прошлых лет, штрафные санкции | 5 333 |

Постоянные разницы

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 27439 тыс. руб. В 2016 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущий налог на прибыль) составила 3386 тыс. руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов амортизации объектов основных

средств, выплат социального характера, формирования резерва по сомнительным долгам, других расходов.

Вычитаемые временные разницы

В 2016 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 223 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы

В 2016 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 30 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств, расходов будущих периодов, спецодежды в эксплуатации.

В 2016 году Обществом было произведено уточнение своих обязательств по налоговым платежам за предыдущие годы (скорректирован убыток 2013 года) на 3 918 тыс. руб.

6.4. Прибыль на акцию

Величина базовой прибыли (убытка), приходящейся на акцию 0,075118698493.

Базовая прибыль на акцию определена как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определена как прибыль отчетного периода. Привилегированных акций в отчетном периоде не обращалось.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка), – 1345037710 штуки.

Размещения обыкновенных акций без их оплаты, не влияющего на распределение прибыли между акционерами, и размещения дополнительных обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости не производилось.

Конвертируемые ценные бумаги и договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости у ПАО «Мордовэнергосбыт» отсутствуют.

Выпуск дополнительных обыкновенных акций в 2016 году не производился.

В связи с этим разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась.

7. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны - это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых такая организация способна оказывать влияние. Связанными лицами являются: юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|--|---|
| 1 | Гущин Вячеслав Алексеевич | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров акционерного общества | 27.05.2016 | 0 | 0 |
| 2 | Машин Алексей Сергеевич | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров акционерного общества | 27.05.2016 | 0 | 0 |
| 3 | Мордвинов Александр Михайлович | г. Самара | Член Совета директоров акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества | 27.05.2016 16.06.2015 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|---|--|--|------------------------------|-------|-------|
| | | | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 16.06.2015 | | |
| 4 | Подкопалова Галина Борисовна | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров акционерного общества | 27.05.2016 | 0 | 0 |
| 5 | Супрун Юлия Николаевна | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров акционерного общества | 27.05.2016 | 0 | 0 |
| 6 | Шашков Сергей Анатольевич | г. Самара | Член Совета директоров акционерного общества | 27.05.2016 | 0 | 0 |
| 7 | Фомина Светлана Владимировна | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров акционерного общества | 27.05.2016 | 0 | 0 |
| 8 | Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергоИнвест» | Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Большевикская, д. 117 А | Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой | 27.11.2008 11.12.2013 | 83.95 | 83.95 |

| | | | | | | |
|----|---|---|--|------------|---|---|
| | | | принадлежит данное акционерное общество | | | |
| 9 | Павлов Андрей Анатольевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 22.03.2011 | 0 | 0 |
| 10 | Общество с ограниченной ответственностью "Альфа" | 443058, г. Самара, ул. Победы, д. 89, ком. 20 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 04.10.2016 | 0 | 0 |
| 11 | Общество с ограниченной ответственностью "Феникс" | 443068, г. Самара, ул. Карла Либкнехта, д. 4, оф. 1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 04.10.2016 | 0 | 0 |
| 12 | Общество с ограниченной ответственностью "БЕВ" | 443058, г. Самара, ул. Победы, д. 89, ком. 21 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 04.10.2016 | 0 | 0 |

В 2016 году Общество не осуществляло операции со связанными сторонами.

Состояние расчетов со связанными сторонами.

По состоянию на 31 декабря 2016 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

| Наименование связанной стороны | на 31.12.2016г. | |
|--------------------------------|-----------------|--------------|
| | Дебиторская | Кредиторская |
| Мордвинов А.М. | 7 000 | • |
| ИТОГО | 7 000 | - |

Займы, предоставленные связанным сторонам.

тыс.руб.

| Наименование связанной стороны | на 31.12.2016г. | |
|--------------------------------|-----------------|--------------|
| | Дебиторская | Кредиторская |
| Мордвинов А.М. | 7 000 | |
| ИТОГО | 7 000 | - |

8.События после отчетной даты

Событие после отчетной даты - это факт хозяйственной деятельности, который оказывает или может оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имеет место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за год.

В период между отчетной датой - 31 декабря 2016 года и датой подписания бухгалтерской отчетности событий, которые могли бы существенно изменить сведения об имущественном и финансовом состоянии Общества за 2016 год, не произошло.

9.Сегментная отчетность

Основным видом деятельности Общества является реализация электроэнергии и мощности, выручка от реализации которой составляет 99,9 % от общей суммы выручки от реализации. В связи с этим операционные сегменты не выделяются. Общество осуществляет свою деятельность в одном географическом сегменте – Республика Мордовия.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

Мордвинов А.М.

Табачникова Г.В.



Федеральная налоговая служба

СВИДЕТЕЛЬСТВО

**О ПОСТАНОВКЕ НА УЧЕТ РОССИЙСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ В НАЛОГОВОМ
ОРГАНЕ ПО МЕСТУ НАХОЖДЕНИЯ НА ТЕРРИТОРИИ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

Настоящее свидетельство подтверждает, что российская организация
Общество с ограниченной ответственностью "Стройаудит-экспресс"

(полное наименование в соответствии с учредительными документами)

ОГРН

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 0 | 2 | 6 | 3 | 0 | 3 | 5 | 1 | 0 | 6 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

поставлена на учет в соответствии с положениями
Налогового кодекса Российской Федерации 1 ноября 2005 г.
(число, месяц, год)

в налоговом органе по месту нахождения Инспекции ФНС России по
Октябрьскому району г. Самары

| | | | |
|---|---|---|---|
| 6 | 3 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|

(наименование налогового органа и его код)

и ей присвоен

ИНН/КПП

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | 3 | 6 | 7 | 6 | 5 | 5 | 4 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

 /

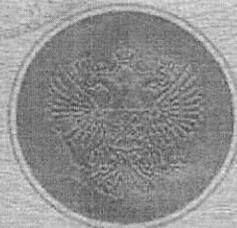
| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | 3 | 1 | 6 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Свидетельство подлежит замене в случае изменения приведенных в нем сведений.

Заместитель начальника ИФНС России
по Октябрьскому р-ну г. Самары

Сергеев И. В.

М.П.



серия 63 №004473501



Форма №

Р 5 7 0 0 1

Министерство Российской Федерации по налогам и сборам

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года

Настоящим подтверждается, что в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года

Общество с ограниченной ответственностью "Стройаудит-экспресс"
(полное наименование юридического лица с указанием организационно-правовой формы)

ООО "Стройаудит-экспресс"
(сокращенное наименование юридического лица)

(фирменное наименование)

зарегистрировано Администрацией Волжского района Самарской области
(наименование регистрирующего органа)

20 января 1999 № 1091
(дата) (месяц прописью) (год)

за основным государственным регистрационным номером

1 0 2 6 3 0 3 5 1 0 6 8 3

Дата внесения записи 28 октября 2002
(дата) (месяц прописью) (год)

Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Волжскому району Самарской области
(Наименование регистрирующего органа)

Руководитель инспекции
МНС России



Самсонов В.Н.
(подпись, ФИО)

серия 63 № 000797355



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
«РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ»
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью

(полное наименование организации)

"Стройаудит-экспресс"

ОГРН 1026303510683

является членом
саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация) (СРО РСА)

Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО РСА внесена

« 30 » сентября 2016 г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

11603043832

Сведения о СРО РСА (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578.

Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 03.

Председатель СРО РСА



В.И. Колбасин

Дата выдачи свидетельства

« 30 » сентября 2016 г.



"РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ"
Саморегулируемая организация аудиторов
Действительный член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СЕРТИФИКАТ

РЕГ. № 426

выдан аудиторской организации - члену СРО НП «РКА»
(ОИНЗ 10305009090)

Общество с ограниченной ответственностью "Стройаудит-экспресс"

о том, что по результатам проведенных контрольных процедур
внешнего контроля качества работы

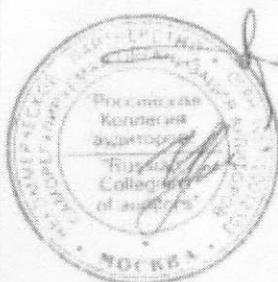
за период с «1» января 2012 года по «31» декабря 2014 года,

Правила внутреннего контроля качества работы и
эффективность организации внутреннего контроля
Объекта ВККР, в целом, достаточны для обеспечения
соблюдения Объектом ВККР и его работниками
требований федерального закона №307-ФЗ «Об
аудиторской деятельности», Кодекса
профессиональной этики аудиторов, Правил
независимости аудиторов и аудиторских организаций.

*Протокол Комитета по контролю качества Российской
Коллегии аудиторов от «24» февраля 2016 года № 02/2016*

Председатель
Центрального Совета

Председатель Комитета
по контролю качества



Александр РУФ

Ирина ЗАГЕРТ

«24» февраля 2016 года.

**Доверенность, подтверждающая право
подписания аудиторского заключения**

Доверенность N 14

город Самара

"03" сентября 2015г.

ООО «Стройаудит-экспресс» основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 10305009090, являющееся членом Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 22.12.2009 № 675, именуемое в дальнейшем Исполнитель, в лице директора **Свиридовой Натальи Алексеевны**, действующей на основании Устава,

настоящей доверенностью уполномочивает ведущего аудитора ООО «Стройаудит-экспресс» Макарову Ольгу Вячеславовну, паспорт серии 36 13 № 732780, выдан Отделом УФМС России по Самарской области в Советском районе гор. Самары 10.07.2013г., зарегистрированного по месту жительства: г. Самара, ул. Самарская, д.15, кв.13, (квалификационный аттестат №010620 от 25.02.1996г., №28 К 017301 от 27.03.1998г., №54 № 06-000147 от 14.09.2012г.),

- подписывать документы, подготовленные Обществом в результате осуществления обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организаций, ценные бумаги которых допущены к организованным торгам, иных кредитных и страховых организаций, негосударственных пенсионных фондов, организаций, в уставных (складочных) капиталах которых доля государственной собственности составляет не менее 25 процентов, государственных корпораций, государственных компаний, а также бухгалтерской (финансовой) отчетности, включаемой в проспект ценных бумаг, и консолидированной финансовой отчетности.

- совершать все иные действия, связанные с выполнением данного поручения.

Доверенность выдана сроком на 3 года, полномочия по настоящей доверенности не могут быть передоверены другим лицам.

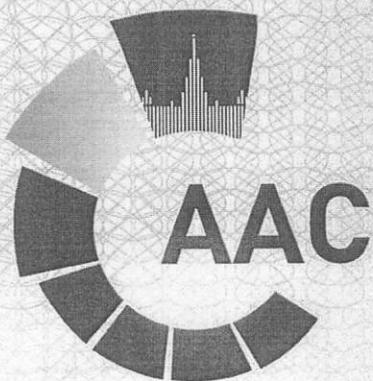
Образец подписи лица, получившего доверенность:  /Макарова О.В./

Подпись

Директор ООО «Стройаудит-экспресс»



Свиридова Н.А.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
(приказ Минфина России № 721 от 30.12.2009 г.)

НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО
«АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ
СОДРУЖЕСТВО»

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 1926

аудитор

**МАКАРОВА
ОЛЬГА ВЯЧЕСЛАВОВНА**

является членом Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Ассоциация Содружество»
в соответствии с решением Правления НП ААС
от 16 ноября 2009 года (протокол № 05)
и включен в реестр аудиторов и аудиторских
организаций НП ААС 30 декабря 2009 года
за основным регистрационным номером записи –

29606012370

Президент НП ААС



А.Д. Шеремет

КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ АТТЕСТАТ АУДИТОРА

№ 06-000147

Настоящий квалификационный аттестат аудитора выдан

Макаровой Ольге Вячеславовне

(фамилия, имя, отчество (при наличии) лица, получившего квалификационный аттестат аудитора, в дательном падеже)

на основании решения саморегулируемой организации аудиторов

Некоммерческого партнерства

(полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, принявшей

«Аудиторская Ассоциация Содружество»

решение о выдаче квалификационного аттестата аудитора, в родительном падеже)

от « 14 » сентября 20 12 г. протокол № 75 на неограниченный срок.

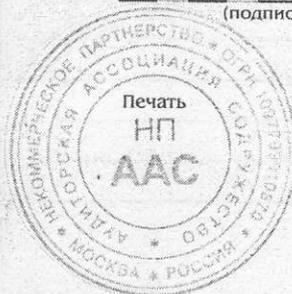
Руководитель саморегулируемой
организации аудиторов или лицо,
им уполномоченное



(подпись)

А.Д. Шеремет

(расшифровка подписи)



**СВЕДЕНИЯ
О СОБЛЮДЕНИИ ТРЕБОВАНИЯ О ПРОХОЖДЕНИИ ОБУЧЕНИЯ
ПО ПРОГРАММАМ ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ**

| Период | Номера и даты выдачи документов о прохождении обучения по программам повышения квалификации | Отметка саморегулируемой организации аудиторов о соблюдении требования |
|----------------------------|---|--|
| с 20..... г. по 20..... г. | | |
| с 20..... г. по 20..... г. | | |
| с 20..... г. по 20..... г. | | |
| с 20..... г. по 20..... г. | | |
| с 20..... г. по 20..... г. | | |
| с 20..... г. по 20..... г. | | |
| с 20..... г. по 20..... г. | | |
| с 20..... г. по 20..... г. | | |
| с 20..... г. по 20..... г. | | |
| с 20..... г. по 20..... г. | | |
| с 20..... г. по 20..... г. | | |



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ

**«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация)**



член Международной федерации бухгалтеров (IFAC)

107031, Москва, Петровский переулок, д.8, стр.2
Тел/факсы: +7(495) 629-32-64, 609-00-52, 694-01-08/56

e-mail: rsa@org-rsa.ru
сайт: <http://www.org-rsa.ru/>

ВЫПИСКА

из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

«02» декабря 2016 г.

№ 35296-Ф/16

Настоящая выписка из реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (далее - СРО РСА) выдана аудитору

Свиридовой Наталье Алексеевне

фамилия, имя, отчество (если имеется) аудитора

имеющему квалификационный(ые) аттестат(ы) аудитора:

№ 010628 (Общий аудит),

выданный на основании протокола ЦАЛАК
от 25 января 1996 г. № 28

в том, что он включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА
25 ноября 2016 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ):

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 6 | 0 | 3 | 0 | 7 | 0 | 5 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

(основной регистрационный номер записи)

Сведения о членстве в СРО аудиторов и аудиторских организаций до вступления в члены СРО РСА:

Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» ОРНЗ 29605020928 , период членства с 25.12.2009 г. по 23.11.2016 г.

Директор Департамента реестра,
членства и отчетности
СРО РСА



И.М.Дядюра



КВАЛИФИКАЦИОННЫЙ
АТТЕСТАТ АУДИТОРА

№ 010628



Решением ЦЕНТРАЛЬНОЙ АТТЕСТАЦИОННО - ЛИЦЕНЗИОННОЙ

(наименование комиссии, проводившей аттестацию)

АУДИТОРСКОЙ КОМИССИИ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

от 25 " ЯНВАРЯ 199 6 г. (протокол № 28)

СВИРИДОВОЙ НАТАЛЬЕ АЛЕКСЕЕВНЕ

(фамилия, имя, отчество аудитора)

предоставляется право осуществления аудиторской деятельности в области

ОБЩЕГО АУДИТА

(наименование вида аудиторской деятельности)

с 26 " ЯНВАРЯ 199 6 г. по 25 " ЯНВАРЯ 199 9 г. включительно.

Руководитель комиссии

(подпись)

Печать



Решением Центральной комиссии России

(наименование комиссии, проводившей квалификационный аттестат аудитора)

от 25 " марта 199 9 г. (протокол № 66) срок действия настоящего
квалификационного аттестата продлен до 25 " января 2002 г.
199 г. включительно.

Руководитель комиссии

(подпись)

Печать

Дата выдачи 25 " февраля 199 6 г.



Решением ЦАЛАК Минфина России от 18 ноября 2004 г. (протокол № 100) срок действия настоящего квалификационного аттестата с даты указанного решения продлен на неограниченный срок.

РУКОВОДИТЕЛЬ КОМИССИИ



| Сведения о прохождении аудитором обязательного ежегодного повышения квалификации | | |
|--|---|---|
| Период действия квалификационного аттестата аудитора | Номера и даты выданных документов о прохождении ежегодного повышения квалификации | Отметка об исполнении требований о повышении квалификации |
| с 20 <u>02</u> г. по 20 <u>04</u> г. | 42-03259 от 27.09.02 г. 006-01028 от 30.05.03 г. 006-02860 от 28.05.04 г. | Минфин России Аудитором соблюдается требование о повышении квалификации "31" <u>11.09.04</u> И.П. <u>Мельникова</u> |
| с 20 <u>05</u> г. по 20 <u>07</u> г. | 006-04504 от 03.06.05 г. 006-05411 от 06.06.06 г. 029-00855 от 25.10.06 г. | ИП <u>Мельникова</u> Аудитором соблюдается требование о повышении квалификации "11" <u>11.06.06</u> Исполнительный директор <u>И.П. Мельникова</u> |
| с 20 ___ г. по 20 ___ г. | _____ | _____ |



Handwritten signature or initials in the bottom right corner.



РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ

Саморегулируемая организация аудиторов
Действительный член Международной Федерации Бухгалтеров
(IFAC)



115172, г.Москва, 2-й Гончарный переулок, д.3, стр.1, тел./факс:(495)988-50-52 E-mail:isp.dir@rka.org.ru, www.rkanp.ru

Исх. № 2375
От 31.10.2016

Г- же Н.А. Свиридовой
ОРНЗ - 29605020928

СПРАВКА

о подтверждении соблюдения требования
об обучении по программам повышения квалификации аудитора

Уважаемая Наталья Алексеевна!

Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов» подтверждает соблюдение Вами требования об обучении по программам повышения квалификации аудитора в объеме **40 часов за 2016 год** (Приказ № 10/ОППК от 31.10.2016).

Исполнительный
директор СРО НП «РКА»

Н.С. Мельникова

Исполнитель:
Эксперт СРО НП «РКА»
Швецова Ольга Николаевна
т.: (495) 988-50-52, д. 202
e-mail: shvetsova@rka.org.ru