

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества
«Межрегионтеплосетьэнергоремонт»
по итогам деятельности за 2015 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Межрегионтеплосетьэнергоремонт»

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Межрегионтеплосетьэнергоремонт» (ПАО «МТЭР»)

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 1 апреля 2005 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1057746557241.

Место нахождения: 109429, Российская Федерация, г. Москва, ул. Верхние поля, дом 51, стр. 1.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер Албу Сергей Александрович на основании доверенности от 01.01.2016 № 13-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МТЭР» за 2015 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2015;
- отчет о финансовых результатах за 2015 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2015 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2015 год;
 - пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год (в табличной и текстовой форме).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ПАО «МТЭР» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки 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 аудируемого лица, 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 ПАО «МТЭР» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2014 года включительно была проверена другим аудитором, по результатам аудита было выражено модифицированное мнение от 11.03.2015 (оговорка, касающаяся отсутствия доказательств в отношении остатков, отраженных по статье «Запасы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года).

АО «БДО Юникон»

Партнер

26 февраля 2016 года

Всего сброшюровано 48 листов.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "S.A. Albu".

С.А. Албу

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

Организация Публичное акционерное общество "Межрегионтеплосетьэнергоремонт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 109429, г. Москва, ул. Верхние Поля, д. 51, стр. 1

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	76469923
ИНН	7705654245
по ОКВЭД	45.21.3
по ОКФС/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1, IV.1	Основные средства	1150	135 384	125 925	115 817
1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	228 680	272 417	238 700
3, IV.2	Финансовые вложения	1170	20	20	30
IV.8	Отложенные налоговые активы	1180	66 020	41 423	12 001
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	430 104	439 785	366 548
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	117 630	106 098	79 837
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	565	1 902	-
5, IV.3	Дебиторская задолженность	1230	5 474 620	5 412 098	2 490 190
3, IV.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	57	404 039	1 695
IV.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	276 193	51 761	52 990
	Прочие оборотные активы	1260	4 116	3 128	2 986
	Итого по разделу II	1200	5 873 181	5 979 026	2 627 698
	БАЛАНС	1600	6 303 285	6 418 811	2 994 246

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
IV.5	Уставный капитал	1310	282 494	282 494	282 494
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(3 486)	(2 865)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	14 125	14 125	4 683
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	142 221	608 026	341 457
	Итого по разделу III	1300	435 354	901 780	628 634
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
IV.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	76 342	52 244	32 761
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	76 342	52 244	32 761
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
IV.6	Заемные средства	1510	2 242 793	2 181 153	899 930
5, IV.7	Кредиторская задолженность	1520	3 491 609	3 169 470	1 419 243
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	57 187	114 164	13 678
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 791 588	5 464 787	2 332 851
	БАЛАНС	1700	6 303 285	6 418 811	2 994 246

Заместитель генерального директора по экономике и финансам Аринина А.Ю.
по доверенности 69/Д-16 от 29.01.2016г.



26 февраля 2016 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2015 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Межрегионтеплосетьэнергоремонт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	3
ИНН	76469923
по ОКВЭД	7705654245
по ОКОПФ/ОКФС	45.21.3
по ОКЕИ	1 22 47 / 16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
IV.10, IV.11	Выручка	2110	6 435 889	6 297 950
6, IV.12	Себестоимость продаж	2120	(6 004 522)	(5 416 582)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	431 367	881 368
	Коммерческие расходы	2210		
6	Управленческие расходы	2220	(168 594)	(163 706)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	262 773	717 662
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	35 452
	Проценты к получению	2320	61 428	36 464
	Проценты к уплате	2330	(246 369)	(162 199)
IV.14	Прочие доходы	2340	12 457	41 498
IV.14	Прочие расходы	2350	(40 832)	(119 178)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	49 457	549 699
	Текущий налог на прибыль	2410	(11 784)	(133 778)
IV.8	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 391	1 692
IV.8	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(24 098)	(19 484)
IV.8	Изменение отложенных налоговых активов	2450	24 596	29 422
	Прочее	2460	(346)	(8)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	37 826	425 851

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
	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	37 826	425 851
IV.9	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0013	0,018
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель генерального директора по экономике и финансам Арина А.Ю.
по доверенности 69/Д-16 от 29.01.2016г.



26 февраля 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.

Организация Публичное акционерное общество "Межрегионтеплосетьэнергоремонт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	76489923
ИНН	7705654245
по ОКВЭД	
по ОКФС/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	282 494	-	-	4 683	341 457	628 634
	За 2014 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	503 816	503 816
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	503 816	503 816
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(2 685)	-	-	(237 247)	(230 670)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	(77 964)	(77 964)
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
IV.5	дивиденды	3227	x	x	x	x	(149 841)	(149 841)
IV.5	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	(2 685)	x	x	x	(2 685)
IV.5	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
IV.5	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	9 442	(9 442)	x
	Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	282 494	(2 685)	-	14 125	606 026	901 780
	За 2015 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	37 828	37 828
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	37 828	37 828
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(621)	-	-	(503 634)	(504 255)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
IV.5	дивиденды	3327	x	x	x	x	(503 634)	(503 013)
IV.5	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	(621)	x	x	x	(621)
IV.5	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
IV.5	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	282 494	(3 486)	-	14 125	142 221	435 353

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	628 634	351 129	-	979 763
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	(77 964)	-	(77 964)
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	628 634	273 165	-	901 799
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	341 457	344 552	-	686 009
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	(77 964)	-	(77 964)
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	341 457	266 588	-	608 045
	в том числе:					
	Резервный капитал:					
	до корректировок	3402	4 683	9 442	-	14 125
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	4 683	9 442	-	14 125
	в том числе:					
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников):					
	до корректировок	3403	-	(2 865)	-	(2 865)
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
	после корректировок	3503	-	(2 865)	-	(2 865)

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	435 354	901 799	628 634

Заместитель генерального директора по экономике и финансам *А.Ю. Аринина* А.Ю. Аринина А.Ю.
по доверенности 69/Д-16 от 29.01.2016г.

26 февраля 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2016 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Межрегионтеплосетьэнергоремонт"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды
0710004
31.12.2015
76469923
7705654245
45.21.3
1 22 47 / 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	6 197 583	4 133 163
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 849 553	4 009 103
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	42 457	27 715
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
IV.4	прочие поступления	4119	305 573	98 345
	Платежи - всего	4120	(6 137 878)	(4 774 540)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 360 439)	(3 982 793)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(357 071)	(425 352)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(249 961)	(158 607)
	налога на прибыль организаций	4124	(72 443)	(128 092)
IV.4	прочие платежи	4129	(97 964)	(79 696)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	59 705	(641 377)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	600 586	1 703
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	403 846	1 703
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	196 740	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(4 107)	(476 499)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 107)	(72 403)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(404 096)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	596 479	(474 796)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 392 793	4 136 988
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	2 392 793	4 136 988
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(2 824 545)	(3 022 044)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(496 362)	(156 622)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 327 561)	(2 859 357)
	прочие платежи	4329	(621)	(5 865)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(431 752)	1 114 944
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	224 432	(1 229)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	51 761	52 990
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	276 193	51 761
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель генерального директора по экономике и финансам *А. Ю. Аринина* Аринина А. Ю.
по доверенности БН/Д-16 от 29.01.2016г.

26 февраля 2016 г.



Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Межрегионтеплосетьэнергоремонт»
за 2015 год

Г. Москва
2016

Оглавление

I.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе	3
1.2.	Операционная среда Общества	4
II.	Основные положения учетной политики.....	4
2.1.	Основа составления	4
2.2.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	4
2.3.	Запасы.....	5
2.4.	Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в рубли	6
2.5.	Финансовые вложения	7
2.6.	Дебиторская задолженность	8
2.7.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
2.8.	Уставный и резервный капитал.....	8
2.9.	Займы и кредиты.....	9
2.10.	Оценочные обязательства	9
2.11.	Отложенные налоги.....	10
2.12.	Выручка, прочие доходы.....	10
2.13.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы	10
2.14.	Связанные стороны.....	12
III.	Изменения в учетной политике	12
3.1.	Изменения в учетной политике Общества	12
3.2.	Определение степени готовности по договорам подряда	12
IV.	Раскрытие существенных показателей	13
4.1.	Основные средства	13
4.2.	Финансовые вложения	14
4.3.	Дебиторская задолженность	15
4.4.	Денежные средства и эквиваленты	15
4.5.	Капитал и резервы	16
4.6.	Заемные средства.....	17
4.7.	Кредиторская задолженность	18
4.8.	Налоги.....	18
4.9.	Прибыль на акцию.....	19
4.10.	Выручка	19
4.11.	Договоры строительного подряда	20
4.12.	Расходы по обычным видам деятельности	20
4.13.	Информация о затратах на энергетические ресурсы	21
4.14.	Прочие доходы и прочие расходы.....	21
4.15.	Информация о связанных сторонах.....	22
4.16.	События после отчетной даты	26
4.17.	Управление финансовыми рисками	27

I. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Межрегионтеплосетьэнергоремонт» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы за № 1057746557241 от 1 апреля 2005 года.

Общество создано в 2005 году в результате реорганизации ОАО «Мосэнерго» в форме выделения.

Юридический адрес: 109429, РФ, г. Москва, ул. Верхние Поля, д. 51, стр. 1.

Место нахождения (почтовый адрес): 125412, РФ, г. Москва, Коровинское шоссе, д. 37А.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом управления – Исполняющий обязанности генерального директора – Тринога Артур Михайлович.

Основными видами деятельности общества являются производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, производство общестроительных работ по строительству тепловых и прочих электростанций, производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности филиала «Северо-Западный» ПАО «МТЭР».

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила – 275 человек, за 2014 год составила - 350 человек.

Состав Совета Директоров Общества на 31.12.2015 г.:

- Тринога Артур Михайлович
- Рогов Александр Козлов Александр Евгеньевич
- Кузьмин Алексей Вячеславович
- Карогодин Павел Владимирович
- Осин Никита Юрьевич
- Химчук Елена Владимировна
- Ганкин Игорь Борисович
- Мильто Сергей Алексеевич
- Панюшкин Роман Викторович.

Состав Совета Директоров Общества на 31.12.2014 г.:

- Тринога Артур Михайлович;
- Рогов Александр Владимирович;

- Коробкина Ирина Юрьевна;
- Громов Максим Васильевич;
- Булатов Игорь Борисович;
- Погосов Сергей Гивиевич;
- Бикмурзин Альберт Фяритович;
- Фаградян Армен Суменович;
- Моисеенко Игорь Эдуардович.

1.2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в регионе, в частности события на Украине, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

II. Основные положения учетной политики

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Ведение бухгалтерского учета основных средств и доходных вложений в материальные ценности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от

30.03.2001 № 26н, и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Определение лимита стоимости основных средств, учитываемых в составе МПЗ

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Способ оценки основных средств

К основным средствам относится имущество, первоначальная стоимость которого за единицу составляет 40 тыс. рублей и более, со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев.

Определение срока полезного использования объекта основных средств и объектов доходных вложений в материальные ценности производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования. В отчетности основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Способ начисления амортизации

Амортизация основных средств и доходных вложений в материальные ценности начисляется линейным способом.

Способ учета затрат по ремонту основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Расходы по ремонту основных средств и доходных вложений в материальные ценности признаются в размере фактических затрат и включаются в себестоимость в том отчетном периоде в котором они были произведены. Ремонтный фонд не создается.

Оценка основных средств и доходных вложений в материальные ценности при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к учету по первоначальной стоимости. При приобретении основных средств и доходных вложений в материальные ценности за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС. В первоначальную стоимость объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования. Изменение первоначальной стоимости основных средств и доходных вложений в материальные ценности, в которой они приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единица бухгалтерского учета МПЗ:

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Способ оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Способ учета транспортно-заготовительных расходов:

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов.

Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии:

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов по местам хранения.

Способ исчисления средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели:

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материалов в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступление до момента отпуска.

Порядок учета специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования (спецоснастка) и специальной одежды:

Стоимость специальной одежды, специальной обуви и средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно норм выдачи не превышает 12 месяцев, списывается в дебет счетов учета затрат в момент передачи (отпуска) сотрудникам Общества. В целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий контроль, количественный учет ведется на специальных регистрах бухгалтерской программы (без учета на забалансовых счетах). Стоимость специальной одежды, специальной обуви и средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых согласно норм выдачи установлен свыше 12 месяцев, погашается линейным способом в течение срока эксплуатации.

2.4. Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в рубли

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю,

устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу. Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.5. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций в виде акций и долей;
- займы, предоставленные другим организациям;
- прочие финансовые вложения.

Дебиторская задолженность, цель приобретения которой на основании уступки права требования не связана с получением экономической выгоды (дохода), не является финансовым вложением, а учитывается в составе дебиторской задолженности.

Единицей учета финансовых вложений является:

- для акций – одна акция одной организации-эмитента;
- для облигаций – одна облигация одного эмитента;
- для вкладов в уставные капиталы – вклад в одну организацию;
- для депозитов – депозит;
- займов, прав требования – договор;
- для векселей – вексель.

Аналитический учет по счету учета финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям-продавцам ценных бумаг; другим организациям, участником которых является организация; организациям-заемщикам и т.п.).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99).

Разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывается в составе прочих доходов или расходов равномерно в течение срока их обращения. При этом, для векселей, эмитированных с условием погашения «по предъявлению, но не ранее...», сроком обращения считается срок от даты эмиссии (приобретения) до первой даты, возможной к предъявлению, плюс один год.

Расчет оценки дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

2.6. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент отражения задолженности.

2.7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.8. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно Устава Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

2.9. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107 н.

Сумма по полученным займам и кредитам принимается к бухгалтерскому учету в момент фактического получения денег.

Аналитический учет задолженности по полученным и выданным займам и кредитам, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и наименованиям займодавцев, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

2.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) данного обязательства по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются развернуто.

2.12. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. Общество также применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденное Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н, в отношении доходов по долгосрочным и переходящим договорам строительного подряда.

Выручка по строительному договору признается способом «по доле понесенных на отчетную дату расходов в величине общих расходов по договору».

В составе поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации, признается выручка от продажи товаров, работ и услуг производственного назначения.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В состав прочих доходов Общества включены:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, включая проценты за использование денежных средств, находящихся на расчетных счетах в банках;
- доходы от участия в других организациях;
- доходы от реализации и выбытия основных средств;
- излишки инвентаризации;
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации ТМЦ;
- полученные штрафы, пени, неустойки;
- списание кредиторской задолженности и прочих обязательств;
- прочие доходы.

2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

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

Расходы, признаваемые расходами по обычным видам деятельности, включают прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг. К прямым расходам относятся затраты на:

- сырье и материалы, используемые непосредственно при строительстве и ремонте объектов;
- сырье и материалы, используемые непосредственно при производстве готовой продукции;
- выплату заработной платы и страховых взносов в отношении рабочих, непосредственно участвующих в строительстве, ремонте объектов и производстве продукции;
- сумму начисленной амортизации по основным средствам, используемым непосредственно для строительства, ремонта объектов и производстве продукции;
- расходы, по выполненным работам субподрядными и прочими организациями, связанные непосредственно с объектами строительства и производством готовой продукции.

Расходы, признаваемые прочими расходами организации, включают:

- проценты к уплате,
- расходы по реализации основных средств,
- недостачи по инвентаризации,
- расходы по реализации ТМЦ,
- услуги банков,
- уплаченные штрафы, пени, неустойки,
- списание дебиторской задолженности и иных активов,
- резерв по сомнительным долгам.

Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Распределение косвенных расходов между договорами строительного подряда

Косвенные расходы по договорам строительного подряда, выполняемым собственными силами, распределяются пропорционально понесенным расходам. Косвенные расходы по генподрядным договорам распределяются пропорционально выручке.

Отражение ожидаемого убытка по договорам строительного подряда

Общество признает ожидаемый убыток в отношении договоров строительного подряда в том периоде, в котором данный убыток выявлен, путем воздания оценочного обязательства.

2.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

III. Изменения в учетной политике

3.1. Изменения в учетной политике Общества

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2016 г. не планируется.

3.2. Определение степени готовности по договорам подряда

2014 год для признания выручки по договору способом «по мере готовности» Общество использовало экспертный метод определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Выполненный объем работ оценивался по определенной в договоре цене, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договором. В 2015 году Общество определяло степень завершенности по доле понесенных на отчетную дату расходов в величине общих расходов по договору.

Использование Обществом нового порядка определения степени завершенности по договорам строительного подряда привело к существенным изменениям показателей за 2014 год.

Баланс, тыс. руб.

№ стр.	Наименование статьи	Данные (до корр.) на 31.12.14	Сумма корр. на 31.12.14	Данные (после корр.) на 31.12.14	Причина корректировки
1230	Дебиторская задолженность	5 439 902	(27 804)	5 412 098	Списана излишне начисленная сумма выручки по договорам строительного подряда (ПБУ 2/2008)
1520	Кредиторская задолженность	3 174 252	(4 781)	3 169 471	Списан излишне начисленный НДС
1540	Оценочное обязательство	59 222	54 942	114 164	Доначислен резерв по убыточным договорам строительного подряда
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	685 990	(77 965)	608 025	

Отчет о финансовых результатах, тыс. руб.

№ стр.	Наименование статьи	Данные (до корр.) за 2014 год	Сумма корр. за 2014 год	Данные (после корр.) за 2014 год	Причина корректировки
2110	Выручка	6 392 968	(27 804)	6 297 950	Списана излишне начисленная сумма выручки по договорам строительного подряда (ПБУ 2/2008)

			4 781		Списан излишне начисленный НДС
			(71 995)		Исправление суммы НДС, начисленной по договорам строительного подряда
2120	Себестоимость продаж	(5 433 635)	(54 942)	(5 416 582)	Доначислен резерв по убыточным договорам строительного подряда
			71 995		Исправление суммы НДС, начисленной по договорам строительного подряда
2400	Чистая прибыль (убыток)	503 817	(77 965)	425 852	

В 2015 году при составлении Формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» была проведена переклассификация между строками в показателях за 2014 год. В таблице представлены наиболее крупные изменения:

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
Поступления - всего	4 410	4 312 412	(179 249)	4 133 163
прочие поступления	4 119	269 604	(173 259)	96 345
Платежи - всего:				
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4 121	(3 884 848)	(97 944)	(3 982 792)
в связи с оплатой труда работников	4 122	(159 001)	394	(158 607)
прочие платежи	4 129	(452 839)	373 143	(79 696)

Изменения были отражены в связи с изменением способа пересчета НДС, отражения прочих операций в свернутом виде.

IV. Раскрытие существенных показателей

4.1. Основные средства

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	32	Свыше 30 лет
Сооружения	14 – 25	25 – 30
Рабочие машины	7 – 16	15 – 20
Прочий инвентарь	5	5 – 7
Силовые машины	-	10 – 15
Транспортные средства	-	5 – 7
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	5 – 7
Измерительные приборы	-	5 – 7
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	5 – 7
Офисное оборудование	-	3 – 5
Вычислительная техника	-	2 – 3

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

С 2012 года действует договор аренды нежилых помещений. Арендатором по данному договору является дочернее Общество ООО «МТЭР ЦТС». Общая стоимость нежилых помещений по данному договору составляет 289 743 тыс. руб.

С 2012 года действует договор аренды оборудования. Арендатором по данному договору является дочернее Общество ООО «МТЭР ЦТС». Общая стоимость оборудования по данному договору составляет 171 702 тыс. руб.

С 2011 года действует договор аренды оборудования. Арендатором по данному договору является дочернее Общество – ООО «МТЭР Санкт-Петербург». Общая стоимость оборудования по данному договору составляет 24 278 тыс. руб. 01.07.2015 оборудование выкуплено арендатором.

С 2014 года действует договор аренды оборудования. Арендатором по данному договору является дочернее Общество – ООО «МТЭР Санкт-Петербург». Общая стоимость оборудования по данному договору составляет 55 772 тыс. руб. 01.07.2015 оборудование выкуплено арендатором.

С 2015 года действует договор аренды автотранспортных средств. Арендатором по данному договору является дочернее Общество – ООО «МТЭР Санкт-Петербург». Общая стоимость оборудования по данному договору составляет 42 591 тыс. руб.

Принятые в аренду основные средства:

Контрагент	Наименование	№ и дата договора аренды	Площадь участка, кв.м	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость участка, руб.	Дата начала аренды	Дата окончания аренды
Департамент городского имущества города Москвы	Земельный участок по адресу Коровинское шоссе. Вл.37А	М-09-037863 от 07.08.2015	28 343,00	77:09:0002016:1004	249 443 909	07.08.2012	31.05.2061
Департамент городского имущества города Москвы	Земельный участок по адресу: Дмитровское шоссе, вл.83А	М-09-037859 от 07.08.2012	11 619,00	77:09:002025:5	125 962 973	07.08.2012	31.05.2061
Департамент городского имущества города Москвы	Земельный участок по адресу: улица Верхние Поля, вл.51, стр.1	М-04-036901 от 14.03.2012	356 (258)	77:04:004029:1048	8 613 270	14.03.2012	26.01.2061
Департамент городского имущества города Москвы	Земельный участок по адресу: улица Верхние Поля, вл.51	М-04-036857 от 07.03.2012	22 706,00	77:04:004029:1047	172 128 964	07.03.2012	26.01.2061

Здания и оборудование, сданные в аренду, отражены в отчетности обособленно по статье «Доходные вложения в материальные ценности».

4.2. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения включают инвестиции в дочерние общества:

Наименование	Стоимость вложения (тыс. руб.)	Доля владения, %	Стоимость вложения (тыс. руб.)	Доля владения	Стоимость вложения (тыс. руб.)	Доля владения
	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2013
ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	10	100%	10	100%	10	100%
ООО «МТЭР ЦТС»	10	100%	10	100%	10	100%
ООО «МТЭР Центр»	-	-	-	-	10	100%
Итого вложения в дочерние общества	20		20		30	

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2015 г. включают:

Наименование показателя	Ставка	Срок погашения	Задолженность на 31.12.2015 тыс. руб.
Прочие	0 – 12%	2016	57
Итого			57

В 2013 году Общество заключило договор новации с ООО «МТЭР ЦТС» № 275/11-13 от 01.07.2013, в соответствии с которым дебиторская задолженность была переведена в категорию займов на сумму 239 759 тыс. руб. В течение 2013 года займ был частично погашен, частично использован при проведении зачета.

4.3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «Погашено» и «Списание на финансовый результат» раздела 5.1 Приложений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой на 31.12.2015 создан резерв, составила 12 304 тыс. руб.

4.4. Денежные средства и эквиваленты

В состав денежных средств и эквивалентов включаются следующие показатели:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Средства в кассе	19	15	12
Средства на расчетных счетах	276 174	51 746	52 978
Итого	276 193	51 761	52 990

В состав прочих поступлений по текущей деятельности (строка 4119) отчета о движении денежных средств включаются следующие показатели:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2015	2014
НДС	-	90 531

Возврат авансов, перечисленных в прошлом отчетном периоде	222 069	-
Обеспечение заявок на участие в конкурсе	17 327	-
Проценты по банковским депозитам	50 906	3 994
Прочее	7 978	1 821
Итого прочие поступления (строка 4119)	298 280	96 345

В состав прочих платежей по текущей деятельности (строка 4129) отчета о движении денежных средств включаются следующие показатели:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2015	2014
НДС	(43 010)	-
Обеспечение заявок на участие в конкурсе	-	(36 718)
Услуги регистратора	(8 044)	(6 337)
Налоги (кроме НДС и налога на прибыль)	(7 966)	(8 188)
расчеты с персоналом	(6 494)	(7 625)
Добровольное медицинское страхование	(10 240)	(6 896)
Штрафы, пени, неустойки	(21 040)	(3 626)
Прочее	(4 117)	(10 306)
Итого прочие платежи (строка 4129)	(100 911)	(79 696)

Информация о взаимозачетах

Исполнение обязательств не денежными средствами (взаимозачеты) в 2015 году осуществлено на сумму 258 647 тыс. руб., в том числе со следующим контрагентом:

- ООО «Янтарь» на сумму 9 220 тыс. руб. зачетом долга по договорам Ф5-001 от 29.04.2014 г.;
- ООО «Стройводсервис» на сумму 11 595 тыс. руб. зачетом долга по договорам МТЭР-85/15 от 24.04.2015 и Ф3-001 от 05.05.2014г.
- ООО «МТЭР ЦТС» на сумму 142 709 тыс. руб. зачетом долга между договорами.
- ООО «СМИГ Ярцево» на сумму 6703 тыс. руб. зачетом долга между договорами 049/13 от 12.03.13, 050/13 от 12.03.13 и счетами-офертами.
- кредиторская задолженность ПАО «МТЭР» перед подрядчиками и дебиторская задолженность ООО «МТЭР ЦТС» перед ПАО «МТЭР» взаимно зачтены на сумму 65 567 тыс. руб.

Исполнение обязательств не денежными средствами (взаимозачет) в 2014 году осуществлено на сумму 229 354 тыс. руб.

4.5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013 состоит из 28 249 360 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб., составляет 282 494 тыс. руб., полностью оплачен.

Собственные акции

За 2014 год были выкуплены собственные акции у акционеров в размере 2 865 тыс. руб. За 2015 год были выкуплены собственные акции у акционеров 621 тыс. руб. Собственные акции по состоянию на 31.12.2015 г. составили 3 486 тыс. руб.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Согласно решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2013 год чистая прибыль в размере 9 442 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда (по итогам работы за 2012 г.: 603 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2015 величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

Дивиденды

На годовом общем собрании акционеров 01.07.2015 г. Протокол №19 было принято решение направить на выплату дивидендов за 2014 год 503 816 тыс. руб.

На годовом общем собрании акционеров 27.06.2014 г. было принято решение направить на выплату дивидендов за 4 квартал 2013 года 150 071 тыс. руб. (2013 г.: решением внеочередного общего собрания акционеров (протокол от 24.12.2013 № 14) по результатам работы за 9 месяцев 2013 года Обществом были объявлены дивиденды в сумме 267 012 тыс. руб.).

4.6. Заемные средства

Информация в отношении заемных средств представлена в таблице ниже:

Кредитор	Валюта	Ставка процента	Срок погашения	Задолженность	Задолженность	Задолженность
				31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
				тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
ООО Газпром энергохолдинг	рубли	10%	2012 – 2014	-	-	200 000
ОАО Газпромбанк	рубли	11%	2013	-	-	-
ОАО Газпромбанк	рубли	10,5%	2014	-	-	290 000
ОАО Банк Москвы	рубли	9,9% – 10,2%	2014	-	-	409 930
ОАО Банк Москвы	рубли	11,9 – 19,6%	2015	-	2 181 153	-
АБ Россия	рубли	14%	2016	2 242 792	-	-
Итого заемные средства				2 242 792	2 181 153	899 930

Общая сумма полученных в 2015 году краткосрочных кредитов (включая кредиты, полученные в рамках кредитной линии) составила 2 392 793 тыс. руб. (2014 г.: 4 136 988 тыс. руб.). Общая сумма погашенных в 2015 году кредитов составила 2 577 523 тыс. руб. (2014 г.: 2 800 057 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2015 году – 2 327 561 тыс. руб. (2014 г.: 2 659 357 тыс. руб.).

В 2014 году займы не привлекались (2013 г.: займы не привлекались). Общая сумма погашенных в 2014 г. займов составила 218 301 тыс. руб., в том числе в части основной суммы долга – 200 000 тыс. руб.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта

тыс. руб.

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества в т.ч.	2 500 000	4 800 000	2 300 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	257 207	2 622 439	1 600 070
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	-	-	-

В отчетном году Обществу предоставлена АБ Россия ОАО кредитная линия на сумму 2 500 000 тыс. руб. (2014 г.: 4 800 000 тыс. руб.). В рамках данной кредитной линии Общество получило в отчетном году 2 392 793 тыс. руб. (2014 г.: 4 136 988 тыс. руб.) и погасило в части основной суммы долга 150 000 тыс. руб. (2014 г.: 2 659 357 тыс. руб.).

Общая сумма процентов, начисленных по кредитной линии АБ Россия ОАО составила за 2015 год. 77 624 тыс. руб.

4.7. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «Погашено» раздела 5.3 Приложений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 158 866 тыс. руб. (1 157 355 тыс. руб. – в 2014 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 050 090 тыс. руб. (940 725 тыс. руб. – в 2014 году), в том числе предъявленный к вычету – 1 057 655 тыс. руб., (938 727 тыс. руб. – в 2014 году).

Налог на прибыль

№ № пп	Код строки	Наименование статьи / показателя	тыс. руб.	
			2015	2014
1	2300	Прибыль до налогообложения	49 457	627 664
2		Условный расход по налогу на прибыль (стр.1 x 20%)	9 891	125 533
3	2421	Постоянные налоговые активы, в том числе:	(1 391)	(1 692)
4		Постоянные налоговые обязательства (стр. 5 x 20%)	3 539	5 413
5		Постоянные разницы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	17 697	27 066
5.1		- штрафы, пени, неустойка	4 395	6 015
5.2		- прочие расходы	13 302	21 051
6		Постоянные налоговые активы (стр.7 x 20%)	(2 148)	(7 105)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую	(10 742)	(35 528)

№ № пп	Код строки	Наименование статьи / показателя	2015	2014
		прибыль, в т.ч.:		
7.1		- дивиденды полученные		(35 452)
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9 x 20%)	24 596	29 422
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	122 981	147 111
9.1		- использование налоговых убытков прошлых лет	-	-
9.2		- прямые расходы, относящиеся к выручке, непредъявленной заказчику	122 981	147 111
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.11 x 20%)	(24 098)	(19 484)
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(120 488)	(97 421)
11.1		- непредъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	(120 488)	(97 421)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.5+стр.7+стр.9+стр.11)	58 925	668 893
13	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.8+стр.10)	(11 784)	(133 778)
14	2460	Прочие расходы из чистой прибыли	(346)	(8)
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр.1+стр.13+стр.14+стр.8+ стр.10)	37 826	425 852

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 122 981 тыс. руб. (в 2014 году – 147 111 тыс. руб.).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 120 488 тыс. руб. (в 2014 году – 97 421 тыс. руб.).

4.9. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

Расчет прибыли на акцию приведен в таблице ниже:

	2015	2014
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	37 826	503 816
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, (тыс. штук акций)	28 187 224	28 249 360
Базовая прибыль на акцию, (руб.)	0,0013	0,018

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

4.10. Выручка

Выручка Общества сформирована в связи с производством строительных работ, продажей продукции и оказанием услуг по видам:

тыс. руб.

Наименование	2015		2014	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Выполненные работы по договорам строительного	5 039 820	4 761 588	4 212 476	3 876 952
Продажа ТМЦ заказчикам	1 250 526	1 210 823	1 901 466	1 511 121
Аренда	144 543	32 112	184 008	28 509
Выручка всего	6 435 889	6 004 522	6 297 951	5 416 582

4.11. Договоры строительного подряда

Информация в текущем подразделе относится к договорам, доходы и расходы по которым учитываются в соответствии с ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", утвержденным Приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. № 116н.

Расчет не предъявленной к оплате начисленной выручки приведен ниже:

Наименование	тыс. руб.	
	2015 год	2014 год
Не предъявленная к оплате начисленная выручка на начало периода	83 036	84 968
Общая сумма начисленной к оплате выручки, не предъявленной заказчику	362 165	499 457
Принятые заказчиком этапы работ	316 465	501 389
Итого не предъявленная к оплате начисленная выручка (в составе дебиторской задолженности) на конец периода	128 736	83 036

Сумма резерва, начисленная в связи с отрицательным финансовым результатом по договорам строительного подряда представлена в таблице 7 по строкам 5702 и 5712

4.12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает следующие виды затрат:

По статьям затрат	тыс. руб.	
	2015	2014
Строительные материалы (трубная продукция)	1 380 664	1 498 627
Субподрядные строительные работы	4 085 133	2 777 943
Работы по ППУ изоляции трубы	20 255	300 250
СОДК, ППУ изоляции стыков (ГП)	164 155	243 693
Услуги стороннего автотранспорта	64 683	110 471
Расходы на оплату труда	180 599	208 709
Отчисления на социальные нужды	55 444	55 456
Амортизация	33 636	19 887
Резерв по убыточным договорам строительного подряда	-58 455	102 713
Налоговые обязательства	6 994	5 271
Прочее	71 416	93 562
Итого себестоимость продаж	6 004 522	5 416 582

Управленческие расходы включают следующие виды затрат:

Наименование	тыс. руб.	
	2015	2014
Расходы на оплату труда	101 277	84 138
Страхование, услуги	16 857	34 622
Отчисления на социальные нужды	25 189	17 739
Аудиторские услуги	7 302	2 800
Аренда земли	6 024	8 381
Материальные затраты	5 102	5 673
Амортизация	815	664
Прочие затраты	6 027	9 689
Итого:	168 594	163 706

4.13. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Информация о затратах на энергетические ресурсы раскрывается Обществом в соответствии с Федеральным законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» (ст. 22, п.5).

Затраты на использование энергетических ресурсов в 2015 году составили 13 085 тыс. руб., в том числе электрической энергии – 7 904 тыс. руб., тепловой энергии – 5 181 тыс. руб.

4.14. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы и прочие расходы включают следующие категории доходов и расходов:

Прочие доходы/прочие расходы	2015 г.		2014 г.	
	Доход ы	Расход ы	Доход ы	Расход ы
Расходы по созданию оценочного обязательства по неиспользованным отпускам работников			5 848	26 663
Цессия			25 028	24 921
Резерв сомнительных долгов		298	4 163	14 357
Расходы на проведение собраний акционеров, выплаты членам совета директоров		12 501	-	11 276
Амортизация доходных вложений			-	11 015
Штраф, пени неустойки	1 800	12 129	1 925	6 016
Убытки прошлых лет		638	-	3 560
Реализация основных средств	2 577			
Корректировка затрат прошлых отчетных периодов	4 674	11 365		3 420
Расходы на проведение культурно-просветительских мероприятий				3 898
Спонсорская помощь				3 000
Иные операции	3 406	3 900	4 534	11 052
Итого прочие доходы/расходы	12 457	40 832	41 498	119 178

4.15. Информация о связанных сторонах

4.15.1. Перечень связанных сторон

Основное общество:

Основным акционером Общества по состоянию на 31.12.2015 является ООО «МТЭР Холдинг» с долей владения 93,8% уставного капитала. Конечным контролирующим юридическим лицом является ОАО «Газпром», которое, в свою очередь, контролируется Российской Федерацией.

В 2014 году структура владения Обществом менялась следующим образом: до 11.08.2014 основным обществом было ОАО «ТЭК Мосэнерго», с 11.08.2014 по 26.10.2014 – ЗАО «Межрегионэнергострой» с долей владения 68,81%, с 27.10.2014 по 19.11.2014 – ЗАО «Межрегионэнергострой» с долей владения 93,81%, с 20.11.2014 – ООО «МТЭР Холдинг».

По состоянию на 31.12.2013 и 31.12.2012 основным акционером Общества являлось ОАО «ТЭК Мосэнерго» с долей владения 68,8% уставного капитала, бенефициарным владельцем являлся г-н Ротенберг Аркадий Романович. В 2013 году структура бенефициарного владения Общества не менялась. Миноритарным акционером было ОАО «Центрэнергохолдинг» (входит в группу ОАО «Газпром») с долей владения 25%.

Дочерние общества:

Дочерними обществами по состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2015 г. являются ООО «МТЭР Санкт-Петербург» и ООО «МТЭР ЦТС». Дочерними обществами на 31.12.2013 являлись ООО «МТЭР Санкт-Петербург» и ООО «МТЭР ЦТС», а также ООО «МТЭР Центр», которое выбыло в 2014 году.

Другие связанные стороны

С 11.08.2014 другие связанные стороны включают в себя общества, находящиеся под контролем или существенным влиянием со стороны ОАО «Газпром».

До 11.08.2014 другие связанные стороны включают в себя общества под общим контролем или значительным влиянием с ПАО «МТЭР» (лица, входящие в группу ОАО «Газпром» или ОАО «ТЭК Мосэнерго», а также лица, находящиеся под существенным влиянием со стороны указанных групп лиц).

4.15.2. Операции со связанными сторонами

2015

Показатели	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
	2015	2015	2015
Выручка (кроме аренды)	-	1 825	6 161 791
Приобретение товаров, продукции, работ, услуг	-	486 488	304 229
Продажа основных средств, других активов	-	7 951	-
Выручка от аренды	-	125 595	2 229
Выдача займов	-	-	-
Проценты по займам к получению	-	10 522	-
Доход от дивидендов	-	-	-

2014

Показатели	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
	2014	2014	2014
Выручка (кроме аренды)	83 567	7 047	5 940 991
Приобретение товаров, продукции, работ, услуг	65 375	559 914	7 110
Продажа основных средств, других активов	-	-	-
Выручка от аренды	891	161 985	759
Выдача займов	-	403 096	-
Проценты по займам к получению	-	32 520	-
Доход от дивидендов	-	35 452	-
Получены кредитные (заемные) средства	-	-	745 000
Погашение заемных средств	-	-	1 235 000
Проценты по заемным средствам (начислены и погашены)	-	-	46 083

4.15.3. Незавершенные операции со связанными операциями**2015**

Показатели	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015
Дебиторская задолженность	-	102 371	5 045 195
Кредиторская задолженность	-	182 473	318 846
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	20	-

2014

Показатели	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014
Дебиторская задолженность	32 276	674 481	4 550 029
Кредиторская задолженность	2 882	286	460
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	403 116	-

2013

Показатели	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
Дебиторская задолженность	11 022	224 995	2 180 391
Кредиторская задолженность	273	49 582	8 769
Заемные средства (займы)	-	-	200 000
Заемные средства (кредиты)	-	-	290 000
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	30	-

Продажа готовой продукции, производство работ и оказание услуг, а также операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

4.15.4. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

2015 тыс. руб.

Показатели	Строка ОДДС	Основное общество	Дочерние общества
		2015	2015
Денежные потоки от текущих операций			
Прочие поступления от текущих операций	4119	-	222 069
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	(154 592)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	402 961
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	196 740

2014 тыс. руб.

Показатели	Строка ОДДС	Основное общество	Дочерние общества
		2014	2014
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	94 449	-
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти и иных платежей	4112	1 928	5 932
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 287)	(861 302)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4221	(55 615)	(4 444)
Платежи в связи с предоставлением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(403 096)

2013 тыс. руб.

Показатели	Строка ОДДС	Основное общество	Дочерние общества
		2013	2013
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 765	20 293
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти и иных платежей	4112	2 258	28 130
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 249)	(354 070)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных	4214	-	151 089

поступлений от долевого участия в других организациях			
Платежи в связи с предоставлением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	6 000

4.15.5. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, заместителей генерального директора, членов совета директоров.

Оплата труда за отчетный период основному управленческому персоналу составила 48 638 тыс. руб., начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период составили 6 561 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетный период составил 3 267 тыс. руб.

Оплата труда за 2014 г. основному управленческому персоналу составила 44 928 тыс. руб., начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период составили 5 915 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетный период составил 2 474 тыс. руб.

4.15.6 Условные обязательства

Поручительства

По состоянию на 31.12.2015 Общество является поручителем по следующим обязательствам дочернего общества ООО «МТЭР Санкт-Петербург»:

- обязательства, вытекающие из договора о выдаче банковских гарантий, для обеспечения надлежащего исполнения дочерним обществом обязательств по участию в тендерах/конкурсах/аукционах/запросах предложений (котировок) и заключаемым договорам/контрактам, в том числе по результатам проводимых тендеров/конкурсов/аукционов/запросов предложений (котировок). Сумма одновременно действующих гарантий не должна превышать 900 000 тыс. руб. Срок действия всех гарантий должен истекать не позднее 16.08.2016 Договор поручительства действует до 16.08.2019.
- обязательства, вытекающие из кредитного соглашения об открытии кредитной линии. Лимит задолженности составляет 500 000 тыс. руб. Дата погашения задолженности по основному долгу по кредитной линии – 28.11.2014. Договор поручительства действует до 28.11.2017.
- обязательства, вытекающие из кредитного соглашения об открытии кредитной линии. Лимит задолженности составляет 300 000 тыс. руб. Дата погашения задолженности по основному долгу по кредитной линии – 28.11.2014. Договор поручительства действует до 28.11.2017.

Данные поручительства дочерним обществом не используются, в соответствии с условиями договоров, поручительства прекращают досрочно в случае прекращения обеспеченных поручительством обязательств.

Руководство не ожидает возникновения у Общества кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению дирекции Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российские правила трансфертного ценообразования действуют с 1999 года. В них были внесены существенные изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2015 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

4.16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на отчетность за 2015 год отсутствуют.

4.17. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

4.17.1. Рыночный риск

Риск изменения валютных курсов

По мнению руководства Общества, валютные риски являются незначительными в связи с тем, что остатки дебиторской и кредиторской задолженности, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. На 31.12.2015 г., у Общества имеются заемные средства в виде кредитной линии в сумме 2 242 792 тыс. руб., со сроком погашения в августе 2016 г., процентная ставка которого, согласно договора, является фиксированной. При этом, в случае изменения рыночных ставок в отношении кредитов и открытых кредитных линий, банк имеет право на увеличение процентной ставки в одностороннем порядке.

4.17.2. Кредитный риск

подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковские счета.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает следующее:

	2015	2014	тыс. руб. 2013
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	5 151 552	4 785 700	2 236 514
Авансы выданные	114 694	333 281	46 452
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства на расчетных и валютных счетах	276 193	51 761	52 990
Финансовые вложения			
Предоставленные займы	57	404 039	1 695
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	5 542 496	5 574 782	2 337 651
Итого максимальный кредитный риск	5 542 496	5 574 782	2 337 651

Руководство Общества оценивает кредитный риск как низкий, в связи с тем, что концентрация кредитного риска приходится, в основном, на ОАО «Мосэнерго» и ОАО «МОЭК», входящие в группу «Газпром»:

	тыс. руб.		
	2015	2014	2013
Дебиторская задолженность по ОАО «Мосэнерго»	13 519	2 891	30 994
Дебиторская задолженность по ОАО «МОЭК»	4 969 697	4 437 221	2 108 980
Удельный вес в общей сумме кредитного риска	90%	80%	92%

4.17.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 гг. по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая будущие выплаты основной суммы долга и процентов по полученным заемным средствам.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

	тыс. руб.					
	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Заемные средства (кредиты)	-	-	2 242 793	-	-	2 242 793
Кредиторская задолженность – расчеты с поставщиками и подрядчиками	202 549	1 174 913	2 021 027	-	-	3 398 490
Прочая кредиторская задолженность	58 112	35 007	-	-	-	93 119
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	260 662	1 209 919	4 263 820	0	0	5 734 401

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2014 г.:

	тыс. руб.					
	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Заемные средства (кредиты)	26 817	60 517	2 355 387	-	-	2 442 721
Кредиторская задолженность – расчеты с поставщиками и подрядчиками	359 336	1 069 830	1 485 302	-	-	2 914 468
Прочая кредиторская задолженность	2 727	16 087	37 214	-	-	56 028

Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	388 880	1 146 434	3 877 903	-	-	5 413 217
--	---------	-----------	-----------	---	---	-----------

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2013 г.:

тыс. руб.

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Заемные средства (кредиты)	6 058	301 530	418 214	-	-	725 801
Заемные средства (займы)	1 699	3 233	200 329	-	-	205 260
Кредиторская задолженность – расчеты с поставщиками и подрядчиками	222 893	620 879	426 932	-	-	1 270 703
Прочая кредиторская задолженность	117	5 346	29 030	-	-	34 492
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	230 766	930 988	1 074 503	-	-	2 236 260

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
по доверенности 69/Д-16 от 29.01.2016г.



Арина А.Ю.

26.02.2016

Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год, в тыс. руб.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2015 г.	229 389	(110 016)	19 549	(9 554)	9 253	(11 387)	-	-	239 384	(112 150)
в том числе:	5210	2014 г.	217 179	(101 362)	17 001	(4 792)	1 855	(10 509)	-	-	229 389	(110 016)
Здания	52001	2015 г.	140 441	(42 507)	2 214	-	-	(4 346)	-	-	142 655	(46 853)
	52101	2014 г.	139 176	(38 152)	1 265	-	-	(4 355)	-	-	140 441	(42 507)
Сооружения	52002	2015 г.	529	(212)	-	-	-	(13)	-	-	529	(225)
	52102	2014 г.	529	(199)	-	-	-	(13)	-	-	529	(212)
Рабочие машины	52003	2015 г.	36 397	34 021	14 545	(6 412)	6 412	(1 900)	-	-	44 530	(29 509)
	52103	2014 г.	36 239	(33 111)	320	(162)	81	(991)	-	-	36 397	(34 021)
Силовые машины	52004	2015 г.	7 023	4 379	-	(950)	650	(754)	-	-	6 073	(4 483)
	52104	2014 г.	4 080	(3 524)	3 722	(779)	292	(1 147)	-	-	7 023	(4 379)
Измерительные приборы	52005	2015 г.	1 115	787	115	(6)	6	(168)	-	-	1 224	(949)
	52105	2014 г.	751	(644)	415	(51)	18	(161)	-	-	1 115	(787)
Офисное оборудование	52006	2015 г.	1 772	1 565	136	(41)	41	(129)	-	-	1 867	(1 653)
	52106	2014 г.	1 697	(1 408)	75	-	-	(157)	-	-	1 772	(1 565)
Прочие машины и оборудование	52007	2015 г.	1 559	546	604	-	-	(288)	-	-	2 163	(834)
	52107	2014 г.	1 559	(260)	-	-	-	(286)	-	-	1 559	(546)
Вычислительная техника	52008	2015 г.	2 842	2 458	-	-	-	(282)	-	-	2 842	(2 740)
	52108	2014 г.	2 701	(2 120)	1 417	(1 276)	202	(540)	-	-	2 842	(2 458)
Производственный и хозяйственный инвентарь	52009	2015 г.	3 219	2 296	71	-	-	(237)	-	-	3 290	(2 533)
	52109	2014 г.	2 747	(2 166)	471	-	-	(130)	-	-	3 219	(2 296)
Транспортные средства	52010	2015 г.	31 635	(20 116)	1 864	(1 802)	1 802	(3 020)	-	-	31 696	(21 334)
	52110	2014 г.	25 363	(18 894)	8 796	(2 524)	1 262	(2 484)	-	-	31 635	(20 116)
Другие виды основных средств	52011	2015 г.	2 857	1 129	-	(342)	342	(249)	-	-	2 515	(1 036)
	52111	2014 г.	2 337	(884)	520	-	-	(245)	-	-	2 857	(1 129)
и т.д.												

Наименование показателя	Код строки	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2015 г.	552 612	(280 195)	-	(43 537)	22 765	(22 966)	-	-	509 075	(280 395)
в том числе:	5230	2014 г.	498 617	(259 916)	55 772	(1 777)	1 340	(21 619)	-	-	552 612	(280 195)
Здания	52201	2015 г.	282 103	(72 398)				(8 458)			282 103	(80 856)
	52301	2014 г.	282 103	(63 940)				(8 458)			282 103	(72 398)
Сооружения	52202	2015 г.	7 607	(6 046)				(266)			7 607	(6 312)
	52302	2014 г.	7 607	(5 780)				(266)			7 607	(6 046)
Рабочие машины	52203	2015 г.	222 538	169 983		(22 095)	7 660	(12 312)			200 443	(174 635)
	52303	2014 г.	166 923	(160 432)	55 615			(9 551)	-	-	222 538	(169 983)
Силловые машины	52204	2015 г.	8 379	7 515		(3 777)	3 507	(420)			4 602	(4 428)
	52304	2014 г.	8 379	(6 816)				(699)			8 379	(7 515)
Измерительные приборы	52205	2015 г.	9 927	9 249		(1 437)	945	(187)			8 490	(8 490)
	52305	2014 г.	9 927	(8 963)				(286)			9 927	(9 249)
Офисное оборудование	52206	2015 г.	892	880		(166)	164	(7)			726	(723)
	52306	2014 г.	953	(928)				(13)			892	(880)
Прочие машины и оборудование	52207	2015 г.	6 562	4 457		(61)	61	(13)			185	(185)
	52307	2014 г.	6 562	(3 287)		(6 377)	4 885	(614)			6 562	(4 457)
Вычислительная техника	52208	2015 г.	566	562		(509)	509	(4)			57	(57)
	52308	2014 г.	1 614	(1 576)		(1 048)	1 048	(34)			566	(562)
Транспортные средства	52209	2015 г.	4 039	1 871		(4 039)	2 187	(316)			-	-
	52309	2014 г.	4 707	(1 553)				(668)			4 039	(1 871)
Производственный и хозяйственный инвентарь	52210	2015 г.	1 882	1 019		(1 396)	904	(218)			486	(333)
	52310	2014 г.	1 725	(710)	157			(309)			1 882	(1 019)
Прочий инвентарь	52211	2015 г.	5 102	5 102		(759)	759	-			4 343	(4 343)
	52311	2014 г.	5 102	(5 102)				-			5 102	(5 102)
Другие виды основных средств	52212	2015 г.	3 015	1 113		(2 981)	1 245	(166)			34	(34)
	52312	2014 г.	3 015	(829)				(284)			3 015	(1 113)
и т.д.												

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2015 г.	-	20 757	-	(19 160)	8 150
	5250	2014 г.	-	79 325	-	(72 773)	6 552
Реконструкция здания Коровинское шоссе 37А стр.1	5241	2015 г.	355	-	-	-	355
	5251	2014 г.	-	355	-	-	355
Реконструкция ЦТП Коровинское шоссе 37А стр.1	5242	2015 г.	6 197	1 598	-	-	7 795
	5252	2014 г.	-	6 197	-	-	6 197
Приобретение машин, транспортных средств, прочее	5243	2015 г.	-	19 160	-	(19 160)	-
	5253	2014 г.	-	72 773	-	(72 773)	-
и т.д.							-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 214	1 265
в том числе:			
Здание производственного корпуса стр. 1	5261	2 214	1 265

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду доходные вложения в материальные ценности, числящиеся на балансе	5280	509 073	555 138	499 366
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	556 149	389 251	389 251

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2015 г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	5311	2014 г.	30	-	-	(10)	-	-	-	20	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2015 г.	20	-	-	-	-	x	-	20	-
	5312	2014 г.	30	-	-	(10)	-	x	-	20	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2015 г.	20	-	-	-	-	x	-	20	-
	53121	2014 г.	30	-	-	(10)	-	x	-	20	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2015 г.	404 039	-	-	(403 981)	-	-	-	58	-
	5315	2014 г.	1 695	-	406 130	(3 786)	-	-	-	404 039	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2015 г.	404 039	-	-	(403 981)	-	-	-	58	-
	5318	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	404 039	-
Предоставленные займы	53082	2015 г.	404 039	-	-	(403 981)	-	-	-	58	-
	53182	2014 г.	1 695	-	404 104	(1 760)	-	-	-	404 039	-
Депозитные вклады	53083	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53183	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2014 г.	-	-	2 026	(2 026)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	2015 г.	404 059	-	-	(403 981)	-	-	-	78	-
	5310	2014 г.	1 715	-	406 130	(3 796)	-	-	-	404 059	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2015 г.	106 098	-	6 100 879	(6 089 447)	-	-	x	117 630	-
	5420	2014 г.	79 837	-	5 423 940	(5 397 679)	-	-	x	106 098	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2015 г.	106 087	-	1 397 598	(1 224 950)	-	-	(161 112)	117 623	-
	5421	2014 г.	79 823	-	1 532 101	(1 518 330)	-	-	12 493	106 087	-
Товары для перепродажи	5403	2015 г.	11	-	-	(4)	-	-	-	7	-
	5423	2014 г.	14	-	28	(31)	-	-	-	11	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	2015 г.	-	-	4 703 380	(4 864 493)	-	-	161 112	-	-
	5424	2014 г.	-	-	3 891 811	(3 879 318)	-	-	(12 493)	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	9 457	39 256	7 984
в том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	9 457	39 256	7 984

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	5502	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид)	5522	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2015 г.	5 425 027	(12 931)	5 467 353	-	(298)	(5 399 995)	-	(924)	-	5 486 925	(12 305)
в том числе:	5530	2014 г.	2 498 653	(8 463)	5 229 012	32 469	(14 357)	2 335 107	(5 726)	(4 163)	-	5 425 027	(12 931)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2015 г.	4 798 631	(12 931)	5 145 400	-	(298)	(4 780 175)	-	(924)	-	5 486 925	(12 305)
	5531	2014 г.	2 244 977	(8 463)	4 793 985	-	(14 357)	(2 240 332)	(5 726)	(4 163)	-	5 425 027	(12 931)
Авансы выданные	5512	2015 г.	333 281	-	108 117	-	-	-	-	-	-	114 694	(12 305)
	5532	2014 г.	46 452	-	292 626	-	-	(326 704)	-	(4 163)	-	4 798 631	(12 931)
Расчеты по причитающимся дивидендам	5513	2015 г.	153 698	-	-	-	-	(5 797)	-	-	-	114 694	-
	5533	2014 г.	118 246	-	-	-	-	(153 698)	-	-	-	333 281	-
Выручка не предъявленная заказчику	5514	2015 г.	83 036	-	35 452	-	-	-	-	-	-	0	-
	5534	2014 г.	84 969	-	128 736	-	-	(83 036)	-	-	-	153 698	-
Прочие	5515	2015 г.	56 382	-	85 100	-	-	(56 382)	-	-	-	128 736	-
	5535	2014 г.	4 009	-	23 913	32 469	-	(4 009)	-	-	-	79 633	-
и т.д.												56 382	-
Итого	5500	2015 г.	5 425 027	(12 931)	5 467 353	0	(298)	(5 399 995)	-	(924)	0	5 486 925	(12 305)
	5520	2014 г.	2 498 653	(8 463)	5 229 012	32 469	(14 357)	(2 335 107)	(5 726)	(4 163)	0	5 425 027	(12 931)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	1 099 083	1 086 779	151 484	138 553	389 236	360 773
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 098 238	1 085 934	136 738	123 807	387 352	378 889
и т.д.		845	845	14 746	14 746	1 884	1 884

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашения	списания на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5552	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5556	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5576	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2015 г.	3 169 470	3 443 753	-	(3 121 614)	-	-	-	3 491 609
	5580	2014 г.	1 420 618	3 162 949	-	(1 414 098)	-	-	-	3 169 469
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2015 г.	2 914 469	3 351 258	-	(2 866 613)	-	-	-	3 399 114
	5581	2014 г.	1 270 703	2 907 953	-	(1 264 187)	-	-	-	2 914 469
авансы полученные	5562	2015 г.	276	8	-	(276)	-	-	-	8
	5582	2014 г.	12 192	271	-	(12 187)	-	-	-	276
расчеты по налогам и сборам	5563	2015 г.	186 723	56 982	-	(186 723)	-	-	-	56 982
	5583	2014 г.	71 171	186 723	-	(71 171)	-	-	-	186 723
расчеты с персоналом	5664	2015 г.	(134)	7 061	-	(134)	-	-	-	7 061
	5684	2014 г.	15 870	(134)	-	(15 870)	-	-	-	(134)
прочая кредиторская задолженность	5565	2015 г.	68 135	28 445	-	(68 135)	-	-	-	28 445
	5585	2014 г.	50 684	68 135	-	(50 684)	-	-	-	68 135
и т.д.										
Итого	5550	2015 г.	3 169 470	3 443 753	-	3 121 614	-	x	-	3 491 609
	5570	2014 г.	1 420 618	3 162 949	-	1 414 098	-	x	-	3 169 469

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	415 751	133 744	49 564
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	415 751	131 526	47 043
прочие кредиторы	5592	-	2 218	2 521
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2015 г.	2014 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	5 668 286	5 066 791
Расходы на оплату труда	5620	281 876	292 846
Отчисления на социальные нужды	5630	80 633	73 195
Амортизация	5640	34 451	20 551
Прочие затраты	5650	107 870	126 903
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 173 115	5 580 288

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего 2015	5700	114 163	47 218	104 193		57 188
в том числе:						
<i>Резервы предстоящих отпусков, страховых взносов</i>	5701	11 450	22 433	(20 953)	-	12 929
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	5702	102 714	24 785	(83 241)		44 258

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего 2014	5710	13 678	140 827	40 341		114 164
в том числе:						102 714
<i>Резервы предстоящих отпусков, страховых взносов</i>	5711	13 678	38 113	(40 341)	-	11 450
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	5712	-	102 714	-		102 714

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Выданные - всего	5810	-	900 000	1 700 085
В том числе:				
Договор поручительства 1513-108-810Г-П от 28.11.2013	5811	-	900 000	900 000
Договор поручительства 1513-109-810К-П от 28.11.2013	5812	-	-	500 000
Договор поручительства 1513-110-810К-П от 28.11.2013	5813	-	-	300 000
Прочее		-	-	85

Заместитель генерального директора по экономике и финансам  Аринина А.Ю.
по доверенности 69/Д-16 от 29.01.2016г.

26 февраля 2016 г.

