РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА
ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР АУДИТОРСКИХ УСЛУГ»

Место нахождения: 628602, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Нижневартовск, улица Чапаева, дом 3	Телефон: 8(3466) 45-06-45 e-mail: ooo_cau@bk.ru	ИНН 8603127805 КПП 860301001 ОГРН 1058600639580 от 25.11.2005 года КОД ОКПО 79550235 ОРНЗ 10605009936 Членство с 23.04.2009 года в НП «РКА»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ №06-16-03-16

О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЧЕРНОГОРЭНЕРГО»

ЗА 2015 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: Акционерам ОАО «Черногорэнерго»

1. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование	Открытое акционерное общество «Черногорэнерго»
Государственный регистрационный номер	1028600951081
Место нахождения	628606, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Нижневартовск, Западный промышленный узел, панель №12, улица 2П-2, дом 6

2. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских услуг»
Государственный регистрационный номер	1058600639580
Место нахождения	628602, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Нижневартовск, улица Чапаева, дом 3
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов», внесено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов Приказом Минфина РФ от 22.12.2009 года №675, регистрационный номер записи 05
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	10605009936

3. СВЕДЕНИЯ О РАБОТЕ, ВЫПОЛНЕННОЙ АУДИТОРОМ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчётности Открытого акционерного общества «Черногорэнерго» (далее по тексту – Общество), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- Отчёта о финансовых результатах за 2015 год;
- Отчёта об изменениях капитала за 2015 год;
- Отчёта о движении денежных средств за 2015 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЁТНОСТЬ

Руководство ОАО «Черногорэнерго» несёт ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчётности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчётности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчётности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчётности на основе проведённого 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 отчётность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчётности и раскрытую в ней информацию. 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 отчётности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учётной политики и обоснованности оценочных значений, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчётности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчётности Общества.

6. МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчётность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

Директор Общества с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских услуг»	Российская Федерация Тюменская область Ханты-Мансийский автономный округ-Югра Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских услуг» ИНН 8603127805 ОГРН 1058600639580 г. Нижневартовск	**Маркович Г.В.**
Дата аудиторского заключения		**16 марта 2016 года**

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация *Открытое акционерное общество "Черногорэнерго"*	по ОКПО	57932580		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	86200001023		
Вид экономической деятельности *услуги по передаче эл.энергии*	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности *открытое акционерное общество / частная собственность/частная собственность*	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: *тыс. руб.*	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) *Тюменская область,ХМАО-Югра,г.Нижневартовск западный промышленный узел,панель 12,ул.2П-2,6*

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	Основные средства в т.ч.	1150	1 073 679	1 079 824	1 006 530
	Основные средства	1151	1 054 164	1 039 888	945 062
	незавершенные капитальные вложения	1152	19 515	39 936	61 468
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	19 250	19 462	17 810
	Финансовые вложения	1170	0	0	0
	Отложенные налоговые активы	1180	6 531	3	1 465
	Прочие внеоборотные активы	1190	0		
	Итого по разделу I	1100	1 099 460	1 099 289	1 025 805
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	10 607	27 638	11 544
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	0
	Дебиторская задолженность	1230	239 469	237 304	161 460
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	405 500	228 737	417 196
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 780	50 919	9 959
	Прочие оборотные активы	1260	5 615	5 453	6 295
	Итого по разделу II	1200	682 971	550 051	606 454
	БАЛАНС	1600	**1 782 431**	**1 649 340**	**1 632 259**

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 4
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	542	542	542
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	516 711	516 711	516 711
	Резервный капитал	1360	542	542	542
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	948 445	825 022	943 246
	Итого по разделу III	1300	1 466 240	1 342 817	1 461 041
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	38 447	35 023	29 684
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	38 447	35 023	29 684
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	0	0
	Кредиторская задолженность	1520	215 475	214 175	122 533
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
	Оценочные обязательства	1540	32 649	57 325	19 001
	Прочие обязательства	1550	29 621		
	Итого по разделу V	1500	277 745	271 500	141 534
	БАЛАНС	1700	**1 782 431**	**1 649 340**	**1 632 259**

Руководитель _____ С.Е.Савицкая
(подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 16 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 5
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах

за год 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация *Открытое акционерное общество"Черногорэнерго"*	по ОКПО	57932580		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8620001023		
Вид экономической деятельности *услуги по передаче электрической энергии*	по ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности *открытое акционерное общество*	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: *тыс. руб.*	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 15 г.[3]	За год 20 14 г.[4]
	Выручка [5]	2110	987 523	1 067 396
	Выручка от услуг по передаче эл.энергии	2111	802 148	240 195
	Себестоимость продаж	2120	(753 743)	(730 109)
	Себестоимость услуг по предаче эл.энергии	2121	(700 537)	(219 789)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	233 780	337 287
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	233 780	337 287
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	29 730	28 053
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	1 257	2 942
	Прочие расходы	2350	(19 299)	(16 515)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	245 468	351 767
	Текущий налог на прибыль	2410	(43 170)	(74 040)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	345	1 696
	Изменение отложенных налоговых	2430	3 424	5 338
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 009	3
	Прочее	2460	145	133
	Чистая прибыль (убыток)	2400	202 153	277 594

Форма 0710002 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 15 г.[3]	За год 20 14 г.[4]
	Результат от переоценки внеоборотных	2510		
	Результат от прочих операций, не	2520		
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	202 153	277 594
	Справочно	2900	0.075	0.102
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Савицкая С.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 16 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 6
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация *ОАО" Черногорэнерго"*	по ОКПО	57932580		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8620001023		
Вид экономической деятельности *услуги по передаче эл.энергии*	ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности *открытое акционерное общество/Частная собственность*	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: *тыс. руб.*	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 013 г.[1]	3100	542	(0)	516 711	542	943 246	1 461 041
За 20 14 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	277 593	277 593
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	-	277 593	277 593
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 7
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(395 817)	(395 817)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение капитала(вознаграждение совету директоров)	3223	x	x	( )	x	(19 218)	(19 218)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3225	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	(376 599)	(376 599)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 014 г.[2]	3200	542	(0)	516 711	542	825 022	1 342 817
За 20 15 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310		-		-	202 153	202 153
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	-	202 153	202 153
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(78 730)	(78 730)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение капитала(вознаграждение совету директоров)	3323	x	x	(-)	x	(19 124)	(19 124)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(59 606)	(59 606)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x		
Величина капитала на 31 декабря 20 015 г.[3]	3300	542	(0)	516 711	542	948 445	1 466 240

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 8
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[1]
Чистые активы	3600	1 466 240	1 342 817	1 461 041

Руководитель _____ С.Е. Савицкая
(подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 16 г.

Примечания

1. Указывается г *деятельность по обеспечению работоспособности эл.сетей*
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 9
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств

за год 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация *ОАО "Черногорэнерго"*	по ОКПО	57932580		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8620001023		
Вид экономической деятельности *услуги по передаче эл.энергии*	ОКВЭД	40.10.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности *открытое акционерное общество / частная собственность*	по ОКОПФ/ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г.[1]	За год 20 14 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	981 182	1 204 893
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	933 814	1 204 692
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	47 368	201
Платежи - всего	4120	(708 890)	(819 171)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(220 801)	(313 234)
в связи с оплатой труда работников	4122	(328 456)	(294 190)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(62 634)	(58 802)
прочие платежи	4129	(96 999)	(152 814)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	272 292	385 722

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 10
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г.[1]	За год 20 14 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	65	644
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	65	644
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(72 714)	(140 830)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(72 703)	(147 615)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	( )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	( )
прочие платежи	4229	(11)	(129)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	-72 649	-140 186
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	59 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	
прочие поступления(выданные займы)	4319		59 000

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 11
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г.[1]	За год 20 14 г.[2]
Платежи - всего	4320	(52 019)	(452 164)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(52 019)	(376 238)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( )	(67 000)
прочие платежи	4329	( )	(8 926)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-52 019	-393 164
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**147 624**	**-147 628**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**279 656**	**427 155**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**427 280**	**279 656**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ С.Е.Савицкая
(подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 16 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 12
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2015 год Открытого акционерного общества «Черногорэнерго»

г. Нижневартовск ***«02» марта 2016 года***

I. Сведения об обществе

1.1.Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Черногорэнерго». Сокращенное название ОАО «Черногорэнерго»*

1.2. Юридический адрес: *ул.2П-2, №6, Панель 12, Западный промышленный узел, г.Нижневартовск, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, Тюменская область, Россия*

1.3. Почтовый адрес: *628606, а/я 217, г. Нижневартовск, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, Тюменская область, Россия.*

1.4 Контактные телефоны: *8 (3466) 62-52-96; главный бухгалтера 8 (3466) 62-52-98* ***Факс:*** *8 (3466) 61-21-11.*

1.5. Дата государственной регистрации предприятия: *«09 »февраля 1994 года.*

Номер свидетельства о государственной регистрации: серия НВ-II № 95347

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация города Нижневартовска Ханты-Мансийского автономного округа, Тюменской области.

1.6. Дата о внесения записи в Единый государственной реестр юридических лиц: *«28» октября 2002 года.*

1.7. Дата постановки на учет в налоговом органе: *«15 » ноября 2002 года.*

Номер свидетельства о постановке на учет в налоговом органе : серия 86 № 0053440

Орган, осуществивший постановку на учет: Инспекция МНС РФ по г.Нижневартовску, код 8603.

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного 28 октября 2002 года Протоколом № 10 внеочередным общим собранием акционеров открытого акционерного общества «Черногорэнерго».

1.8.Идентификационный номер налогоплательщика: *8620001023*

1.9.Генеральный директор Общества: *с 15.05.2009г. Савицкая С.Е.*

1.10.Главный бухгалтер: *с 01.12.2005г. Хайрулова Е.Ю.*

Аудиторская проверка.

Бухгалтерская отчетность за 2015 г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности без отступления от общих правил.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется штатной бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Предприятие подлежит обязательному аудиту. Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена с предварительной аудиторской проверкой достоверности отчётности во всех существенных аспектах по состоянию на 31.12.2015 года.

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности за 2015 год проведена ООО «Центр аудиторских услуг», место нахождения: 628602, ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, ул.Чапаева, дом 3. Аудитор является членом Некоммерческого партнерства «Российская коллегия аудиторов».

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 13
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Учредители.

Уставный капитал общества составляет 541 870,48 руб. *Уставный капитал оплачен полностью. Зарегистрированы бездокументарные акции ОАО «Черногорэнерго » 2 709 350 штук номинальной стоимостью 0,20 рубля. Категория акций – именные обыкновенные.*

Учредителями предприятия являются:

1. *Юридические лица - NEBOT HOLDINGS LIMITED, Республика Кипр, ИНН не известен- 0,054%*
2. *Физические лица 47 акционеров - 99,946 %.*

Базовая прибыль на одну акцию за 2015 год составила 73,35 руб.

Совет директоров (наблюдательный совет)

Председатель: Набиев Юсиф Ашраф оглы- помощник генерального директора ОАО "Черногорэнерго"
Члены совета директоров:
Савицкая Светлана Евгеньевна – генеральный директор ОАО "Черногорэнерго"
Гарипов Рашит Лемизович - заместитель генерального директора ОАО"Черногорэнерго" по общим вопросам
Набиев Русиф Юсиф оглы – советник председателя правления филиал Тюменский АО Банк"Ермак"
Ярцев Михаил Борисович – электромонтер ОАО "Черногорэнерго"

Совету директоров (наблюдательному совету) в 2015 году выплачено вознаграждение в общей сумме 19 094 000 рублей.

Среднесписочная численность работающих на предприятии *за 2015г – 292 человек.*

Основные виды деятельности общества в 2015г:

- *Услуги по передаче электрической энергии;*
- *Оказание услуг по обеспечению работоспособности электрических сетей;*

II.Основные элементы учетной политики предприятия

В учетную политику на 2015г. *изменений, в связи с изменениями в налоговом законодательстве* ***не вносилось.***

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 14
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Срок полезного использования по основным средствам приобретенным с 01.01.2002г. определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Учет спецодежды в соответствии с Методическими указаниями по учету специальной оснастки и спецодежды ведется на счете 10 "Материалы" на двух специально открываемых для этих целей субсчетах:

10/11 "Спецодежда на складе";

10/14 "Спецодежда в эксплуатации".

Спецодежда принимается к учету на счете 10/11 по стоимости, равной сумме фактических затрат на ее приобретение или изготовление.

Стоимость выданной в эксплуатацию спецодежды погашается линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется в соответствии с типовыми отраслевыми нормами бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Переоценка основных средств в 2015 году не проводилась.

При списании оценка материалов и товаров производится по фактической себестоимости каждой номенклатуры.

Предприятие создает резервы:

- на выплату вознаграждения по итогам года;

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;

Организация обязаны создавать в бухучете резерв на оплату отпусков –признавать оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков. Его цель - показать пользователям отчетности, что на отчетную дату у организации есть обязательство перед работниками по оплате отпусков Этот резерв создается на последнее число каждого месяца (каждую отчетную дату).

Отпускные и компенсации за неиспользованные дни отпуска, а также начисленные на их сумму страховые взносы начисляются за счет резерва на оплату отпусков – оценочного обязательства.

Учетная политика для целей налогового учета.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Стоимость выданной в эксплуатацию спецодежды погашается линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется в соответствии с

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 15
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

типовыми отраслевыми нормами бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется фактическая себестоимость каждой номенклатуры.

Предприятие создает резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники. Предприятие производит авансовые платежи ежемесячно по фактической полученной прибыли.

Предприятие использует право включать в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 НК РФ.

Основные средства после их ввода в эксплуатацию включаются в амортизационные группы (подгруппы) по своей первоначальной стоимости за вычетом не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости, отнесенных в состав расходов отчетного (налогового) периода, а суммы, на которые изменяется первоначальная стоимость объектов в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации объектов, учитываются в суммарном балансе амортизационных групп (подгрупп) (изменяют первоначальную стоимость объектов, амортизация по которым начисляется линейным методом в соответствии со статьей 259 НК РФ) за вычетом не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) таких сумм.

В случае, если основное средство, в отношении которого были применены положения статьи 257 НК РФ, реализовано ранее чем по истечении пяти лет с момента введения его в эксплуатацию лицу, являющемуся взаимозависимым с налогоплательщиком, суммы расходов, ранее включенных в состав расходов очередного отчетного (налогового) периода в соответствии НК РФ, подлежат включению в состав внереализационных доходов в том отчетном (налоговом) периоде, в котором была осуществлена такая реализация.

IV.Приоритетные направления деятельности.

Для открытого акционерного общества «Черногорэнерго» приоритетными направлениями деятельности являются:

- обеспечение электроэнергией основных потребителей а именно ООО «СП"Ваньеганнефть», АО «Корпорация Югранефть», ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз», ОАО МПК «АНГГ», АО « Самотлорнефтегаз», ОАО «Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие»;
- техническое обслуживание и текущий ремонт электрических сетей, расположенных на месторождениях нефти Нижневартовского района;
- проведение своевременного и качественного ремонта энергетического оборудования электротехнических объектов месторождениях нефти Нижневартовского района;
- повышение надёжности электроснабжения электрической энергии основных потребителей;
- внедрение новейших технологий энергосбережения.

Аудиторское заключение 06-16-03-16
Страница № 16
Директор ООО "Центр аудиторских услуг" Маркович Г.В.

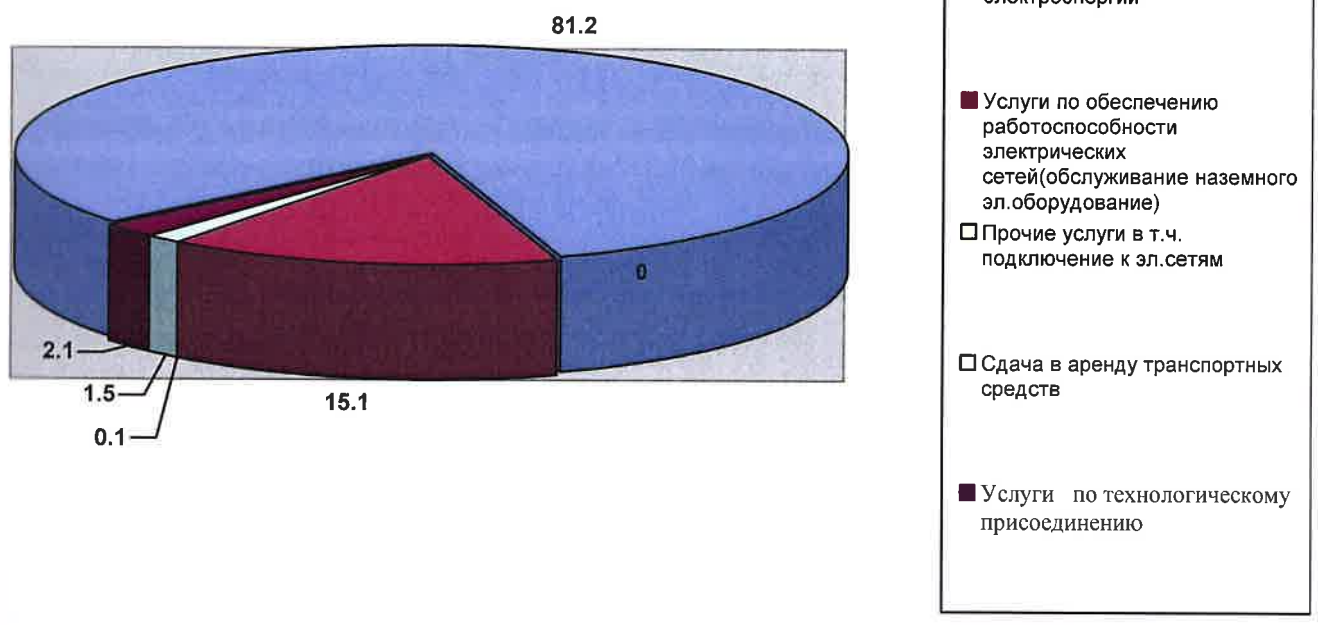
V. Основные производственно – финансовые результаты ОАО«Черногорэнерго »

5.1.Информация о доходах общества:

Состав доходов от обычных видов деятельности.

Вид деятельности (виды оказания услуг)	*Объемы продаж, тыс. руб*		
	2014 год	*2015 год*	*% от общей выручки*
1			*3*
Услуги по передаче электроэнергии	*240 195*	*802 148*	*81.2%*
Обеспечение работоспособности электрических сетей - услуги по обслуживанию наземного электрооборудования оборудования	*145 840*	*148 746*	*15.1%*
Обеспечение работоспособности электрических сетей - услуги по обслуживанию передающего электрооборудования оборудования	*462 099*	*0*	*0%*
Сдача в аренду передающего электрооборудования	*62 150*	*0*	*0 %*
Услуги по технологическому присоединению электрооборудования	*97 760*	*20 424*	*2.1 %*
Прочие услуги (строительство для сторонних организаций, реализация м/лома)	*44 996*	*714*	*0.1%*
Сдача автомобильного транспорта в аренду	*14 113*	*15 490*	*1.5%*
Итого:	***1 067 153***	***987 523***	***100%***

Виды деятельности



Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 17
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

5.3. Расчетные данные на основании сведений содержащихся в бухгалтерских формах Ф№1- Бухгалтерский баланс и Ф№2-Отчет о финансовых результатах за отчетный 2015 год.

- ***Нематериальных активов .***

У общества нематериальных активов нет.

- ***НИОКР***

У общества расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы нет.

- ***Информация об основных средствах.***

К основным средствам не относятся активы, используемые в качестве средств труда при оказании услуг или для управленческих нужд в течение периода, превышающего 12 месяцев, которые способны приносить экономическую выгоду (доход) в будущем и стоимостью не более 40 000 рублей.. Данные активы учитываются в составе средств в обороте(материалов).

Переоценка основных средств в 2015 году не производилась.
Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

О движение основных средств в течение 2015 года по группам

(тыс.руб.)

Наименование показателя	***Остаток на начало периода***	***Поступило (введено)***	***Выбыло***	***Остаток на конец отчетного периода***
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Здания	*111 235*	*0*	*0*	*111 235*
Сооружения	*668 496*	*50 992*	*0*	*719 488*
Машины и оборудование	*1 107 147*	*64 804*	*1 858*	*1 170 094*
Транспортные средства	*21 177*	*220*	*431*	*20 966*
Производственный и хозяйственный инвентарь	*6 451*	*165*	*146*	*6 470*
Итого	***1 914 506***	***116 181***	***2 435***	***2 028 252***

В 2015году на баланс предприятия были поставлены построенные, реконструированные или приобретенные основные средства на сумму 116 181,03 тыс.рублей в том числе:

03891 - Отпайка ВЛ 6кВ ф.6 ПС 35/6 кВ к-3 на к.55 В-Е м/р	*2 980 416.92*
03892 - Отпайка ВЛ 6кВ ф.17 ПС 35/6 кВ к-3 на к.55 В-Е м/р	*2 490 841.55*
03893 - Кольцующий участок ВЛ 35кВ между ВЛ 35кВ Ф1,3 ПС 110/35/6кВ "Молодежная" и ВЛ 35 кВ Ф1,3 ПС 110/35/6кВ "Каскад"	*45 521 050.44*
041107 - КТПН 6/0.4кВ 250кВА к603 ТП-1	*160 103.95*
0411094 - КТПН 6/0.4кВ ТП 1,2 к5 Г-Е м/р 2х400кВА	*146 164.55*
0411108 - КТПН 6/0.4кВ 630кВА к1542	*636 958.98*
0411191 - ПС 35/6кВ "К-1505" 2Х6300	*31 927 029.24*
0411570 - КТПН 6/0.4кВ К 25 НМ м/р ТП 1 160 кВА	*294 891.52*
0411659 - КТПН 6/0.4кВ К 1266 ПТ1 630 кВА	*411 981.17*
041189 - КТПН 6/0.4кВ 160кВА к905 ТП-1	*218 209.20*
0412627 - КТПН 6/0,4кВ К 2147 ТП 3 250 кВА	*239 685.30*
0412707 - КТПН 6/0,4кВ К31 Ново-Молод.м/р ТП1 63кВА, ТП2 250 кВа	*316 660.52*
0412900 - киоск (корпус)КТПН 6/0,4кВ	*35 767.48*
0412941 - Корпус КТПН 6/0,4кВ 400кВА	*27 551.42*
0412955 - КТПН 6/0,4кВ К 17 Тюм. м/р ТП2 630 кВА	*502 013.49*
0412958 - КТПН 6/0,4кВ К331 ТП4 400кВА	*708 499.46*
0412960 - КТПН 6/0,4кВ К2038 ТП2 400 кВА	*1 249 732.88*
0412961 - КТПН 6/0,4кВА К 884 ТП2 400кВА	*883 600.68*
0412962 - КТПН 6/0,4кВА К 1266 ТП2 250кВА площадка под КТПН	*1 061 214.43*

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 18
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

0412964 - КТПН 6/0,4кВА К 8 Тюм.м/р ТП 3 250 кВА	864 439.98
0412965 - ПЛУ 35кВ №1,2 ВЛ 35 кВ Ф1,3 ПС 110/35/6кВ "Моложежная"	5 409 791.84
0412970 - КТПН 6/0,4кВ 400 кВА	332 050.00
0412971 - КТПН 6/0,4кВ 400 кВА	332 050.00
0412972 - КТПН 6/0,4кВ 400 кВА	332 050.00
0412973 - КТПН 6/0,4кВ 630 кВА	407 500.00
0412974 - КТПН 6/0,4кВ 630 кВА	407 500.00
0412978 - КТПН 6/0,4кВ К-36 В-Е м/р ТП№3 250 кВА	705 267.76
0412985 - КТПН 6/0,4кВ 400 кВА ТП №3 К 1560	699 306.15
0412987 - КТПН 6/0.4кВ К 10 С В-Е ТП2 400кВА	1 086 935.84
041374 - КТПН 6/0.4кВ 400кВА к1560 ТП-2	239 362.45
041379 - КТПН 6/0.4кВ К 903 ТП 1 160кВА	245 812.14
041386 - КТПН 6/0.4кВ 630кВА к1560 ТП-1	469 584.46
04144 - КТПН 6/0.4кВ К 596 ТП1 400кВА	260 273.56
04189 - КТПН 6/0.4кВ 630кВа к373 ТП-2	216 214.53
043252 - телемеханика *ОМЬ*	11 153 369.02
043639 - Узел учета тепловой энергии с/р 1	342 839.94
043640 - Узел учета тепловой энергии с/р 2	326 631.47
043641 - Узел учета тепловой энергии с/р 3	322 953.93
043642 - Узел учета тепловой энергии с/р 4	335 161.53
043643 - Узел учета тепловой энергии с/р 5	309 253.13
043644 - Узел учета тепловой энергии с/р 6	353 414.24
044331 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.42
044332 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.42
044333 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.42
044334 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.42
044335 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.42
044336 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.43
044337 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.43
044338 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.43
044339 - Комбайн Canon iR-2520	49 915.25
044340 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.42
044341 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.42
044342 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.42
044343 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.42
044344 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.42
044345 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.43
044346 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.43
044347 - ПЭВМ hp ProDesk 490 G2	41 525.43
044348 - Ультрабук ASUS Zenbook UX305FA-DQ193T	52 533.90
044349 - Плоттер Canon imagePROGRAF iPF510	65 130.00
05285 - Снегоход Буран 4ТД	220 338.98
08622 - Телевизор LED 51*-55* Philips 55PFS8209/60	59 313.56
08623 - Кресло СН 417 кожа/кз, черный	40 254.24
08624 - Кухня "Ольха"	65 000.00

Амортизация начисленная за год, составила 101 906,7 тысяч рублей, накопленная амортизации по основным средствам за период деятельности всего 974 088,4 тыс.рублей.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	*Здания*	*Сооружения*	*машины и оборудование*	*Транспортные средства*	*Производственный хозяйственный инвентарь*	***Итого***
1	2	3	4	5	6	7
1. Первоначальная стоимость основных средств	*111 235*	*719 488*	*1 170 094*	*20 966*	*6 470*	*2 028 252*
2Накопленная амортизация	*34 669*	*329 969*	*583 387*	*19 832*	*6 230*	*974 088*
3.Остаточная стоимость	*76 565*	*389 519*	*586 707*	*1 134*	*239*	*1 054 164*

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 19
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

- ***Информация об доходных вложениях.***

О движение доходных вложений и начисленной амортизации в течение 2015 года.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	*Остаток на начало периода*	*Поступило (введено)*	*Выбыло*	*Остаток на конец отчетного периода*
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Доходные вложения в т.ч.	*35 805*	*7 565*	*0*	*43 370*
транспортные средства	*35 805*	*7 565*	*0*	*43 370*
1. Первоначальная стоимость основных средств	*35 805*	*7 565*	*0*	*43 370*
2.Накопленная амортизация	*16 343*	*-*	*-*	*24 121*
3.Остаточная стоимость	*19 462*	*-*	*-*	*19 249*

Амортизация за год составила 7 778 тысяч рублей, накопленной амортизации по доходным вложениям за период деятельности всего 24 120,8 тыс. рублей.

- ***Информация о материально-производственных запасах.***

Средства труда стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40'000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания вне зависимости от стоимости списываются по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации ведется забалансовый учет этих предметов в разрезе материально-ответственных лиц.

При списании оценка материалов производится по фактической себестоимости.

*На 31.12.2015г. балансовая стоимость материально-производственных запасов составляет **10 607,2** тыс. руб., в том числе в соответствии с их классификацией (распределение по группам (видам):*

10.1 «Сырьё и материалы» *6 292,4 тыс.руб.*

10.3 «Топливо» *117 тыс.руб.*

10.5 «Запасные части» *687,5 тыс.руб.*

10.6«Материалы прочие(металлолом)» *79,3 тыс.руб.*

10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» *1 435,4 тыс. руб.*

10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» *165,2 тыс.руб.*

10.14«Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации» *1453,5 тыс.руб.*

10.12 «Средства труда стоимостью до 40000руб. со сроком эксплуатации более 1 года» *376,8 тыс.руб.*

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 20
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

- ***Информация о финансовых вложениях.***

Доход полученный от финансовых вложениях в 2015 году составил 29 729,98 тыс.рублей.

- ***Активы и обязательства в иностранной валюте.***

Активы и обязательства в иностранной валюте у предприятия нет.

- ***События после отчетной даты.***

События после отчетной даты отсутствуют.

- ***Информация об условных обязательствах и условных активах.***

Условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы у предприятия отсутствуют.

- ***Информация об оценочных обязательствах.***

Все организации обязаны создавать в бухучете резерв на оплату отпусков – признавать оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков. Его цель - показать пользователям отчетности, что на отчетную дату у организации есть обязательство перед работниками по оплате отпусков. Этот резерв создается на последнее число каждого месяца (каждую отчетную дату).

Оценочные обязательства.

(тыс.руб.)

Наименование обязательств	***Остаток на начало отчетного года***	***Признано***	***Погашено***	***Остаток на конец отчетного периода***
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Оценочные обязательства в т.ч.	*57 325*	*18 919*	*43 595*	*32 649*
Резерв на оплату отпусков	*57 325*	*18 919*	*43 595*	*32 649*

Отпускные и компенсации за неиспользованные дни отпуска, а также начисленные на их сумму страховые взносы начисляются за счет резерва на оплату отпусков – оценочного обязательства.

- ***Информация о прочих доходах организации.***

Состав прочих доходов к строке 2320 "Отчета о финансовых результатах".

По строке 2320 "Отчета о финансовых результатах" отражены полученные проценты по краткосрочным финансовым вложениям – депозитным вкладам и векселям в сумме 29 729,98 тыс.руб. за 2015 год и 28 052,56 тыс.руб. за 2014 год, полученный доход в сравнении с предыдущим отчетным периодом увеличился на 1677,42тыс.рублей.

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 21
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Состав прочих доходов к строке 2340 "Отчета о финансовых результатах".

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.	
	За отчетный 2015 год	2014 год
1	2	3
Доходы от предъявленных претензий за неисполнение договорных обязательств	785,7	955,2
Доходы от невостребованных дивидендов, не полученной мат. помощи пенсионерами предприятия (при расчёте налога на прибыль не учитываются)	76,6	442,1
Излишки выявленные при инвентаризации	63,3	0
Доходы в виде удержаний за спецодежду и прочих удержаний с персонала	16,5	43,7
Суммы списания просроченной кредиторской задолженности	89,9	45,6
Доходы в виде стоимости МПЗ полученных при демонтаже и разборке выводимых из эксплуатации основных средств	160,5	221,7
Страховые выплаты	0	165,2
Доход от продажи невостребованных основных средств	64,5	1 068,1
ИТОГО	**1 257,1**	**2 941,7**

За 2015 год прочие доходы составили **1 257,1** тысяч рублей. Прочие доходы в отчетном году уменьшились на 1 684,6 тысяч рублей .

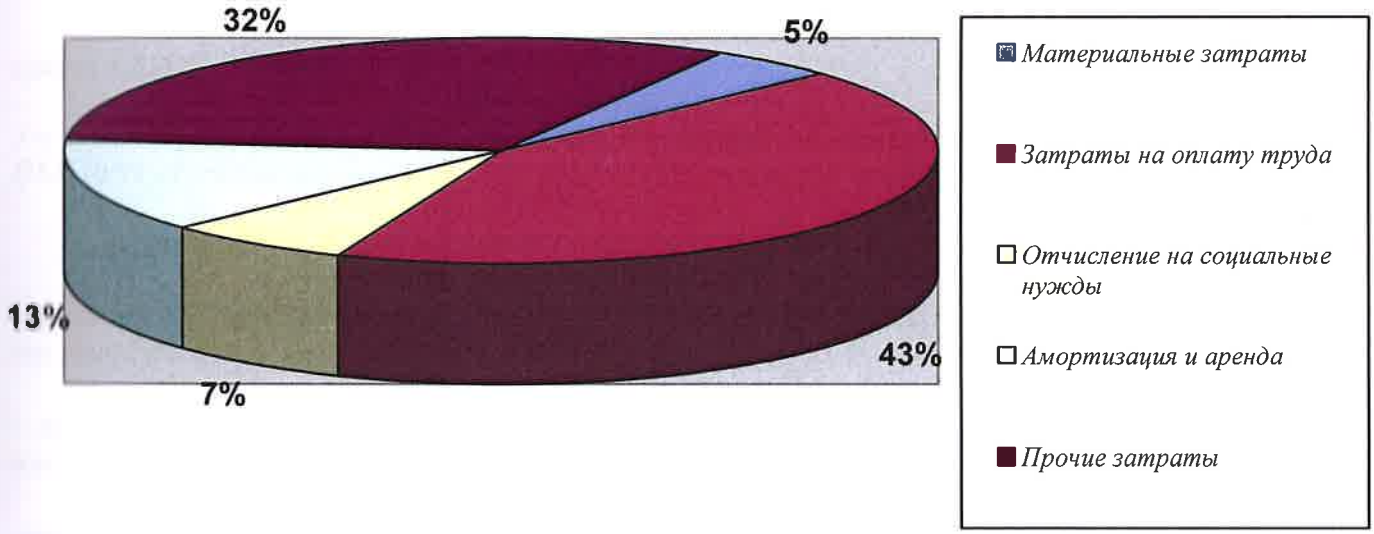
- ***Информация о расходах организации.***

Расшифровка себестоимости по строке 2340 "Отчета о финансовых результатах".

тыс.руб.

Себестоимость	За предыдущий период 2014 год	За отчетный период 2015 год
1	2	3
Материальные затраты	35 247	19 510
Расходы на оплату труда	313 068	329 121
Отчисление на социальные нужды	51 979	58 595
Амортизация	96 997	109 545
Прочие затраты	232 818	236 972
Итого по элементам затрат	730 109	753 743

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 22
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркевич Г.В.



43 % в затратах на производство составляют расходы на оплату труда.
32 % составляют прочие расходы.

Состав операционных и внереализационных расходов строка 2350 к "Отчету о финансовых результатах".

тыс.руб.

№ п/п	Вид расхода	2014 год	2015 год
1	НДС на остаточную стоимость ОС, ндс отраженный в оплате льготного отпуска, ндс не принимаемый к возмещению	408,4	361,7
2	Амортизация ОС не используемых в производственной деятельности	155,9	137,5
3	Расходы на услуги банков	1 327,5	1 351,5
4	Остаточная стоимость ОС при списании	1 074,3	0
5	Расходы, связанные с акционированием	260,6	184,2
6	Расходы на демонтаж ОС	0	153,2
7	Расходы на корпоративные мероприятия	1 204,9	2 585,9
8	Списание просроченной дебиторской задолженности	2,0	359,1
9	Расходы на финансовую и благотворительную помощь	580,0	1 034,6
10	Материальная помощь к Дню пожилого человека	245,9	306
11	Приобретение туристических путевок для работников предприятия	607,6	340
12	Новогодние подарки и билеты на елку для детей работников предприятия	413,8	403,7
13	Выплаты по коллективному договору -разовые премии к праздникам и юбилеям	3 220	3 325
14	Выплаты по коллективному договору – материальная помощь к отпуску	4 762,3	4 992,2
15	Выплаты по коллективному договору –мат. помощь на рождение ребенка, на свадьбу, на похороны, и другие	794,1	503,6
16	Прочие внереализационные расходы	1 457,8	3 261
	ИТОГО	**16 515,1**	**19 299,2**

Аудиторское заключение
06-16-03-16
Страница № 23
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

По строке 1260 отражена остаточная стоимость расходов будущих периодов в сумме 5 615,4 тыс. руб.

Учет расходов будущих периодов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

К расходам будущих периодов относятся:

- *программная информационная система Флагман (для производственно-технического отдела) списываются ежемесячно в течение 5-ти лет;*
- *программная система налоговой отчетности "Контур-Экстерн" списывается ежемесячно в течение 1 года.;*
- *лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" (лицензии на 1год)*
- *программная информационная система Microsoft Office списывается ежемесячно в течение 1 года.;*
- *программная информационная система антивирус Касперского (продление лицензии на 1год))*
- *договора на добровольное страхование имущества*
- *договора на добровольное медицинское страхование*
- *договора на добровольное страхования от несчастных случаев на производстве*
- *договора на добровольное страхования транспорта-КАСКО*

Информация согласно Положению по бухгалтерскому учету « Учет расчетов по налогу на прибыль » ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций, за 2015 год сумма налога на прибыль составила 43 169 996 рублей.

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период 51 918 846 рублей.

- *Постоянные налоговые обязательства, повлекшие увеличение налога на прибыль составили - 315 721 рублей.*
- *Отложенные налоговые обязательства, повлекшие уменьшение налога на прибыль составили 3 423 986 рублей.*
- *Отложенные налоговые активы, повлекшие уменьшение налога на прибыль составили 5 009 141 рублей.*

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.

Расшифровка дебиторской задолженности покупателей строка 1230 баланса

(тыс.руб.)

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 24
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Всего задолженность, в том числе по контрагентам:	Остаток на начало отчетного периода	Возникло за период	Погашено за период	Остаток на конец отчетного периода
1	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	94 394	1 165 328	1 151 757	107 965
Расчеты с поставщиками по выданным авансам	83 586	12 441	15 240	80 787
НДС с полученных авансов	12 548	2 722	2 863	12 407
Начисленные % к получению	9 622	0	9 622	0
Прочие дебиторы сч 76	33 973	20 518	16 893	37 598
Расчеты с персоналом	3 181	27 810	30 279	712
Итого	**237 304**	**1 228 819**	**1 226 654**	**239 469**

Дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с 2015г. на 2 165 тыс.рублей и составила 239 469 тыс.рублей, что не повлияло на положительный результат показателей финансовой устойчивости и платёжеспособности предприятия.

Расшифровка кредиторской задолженности покупателей строка 1520 баланса

(тыс.руб.)

№ п/п	Виды кредиторской задолженности	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
1	Авансы полученные	82 210	81 334
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 569	18 162
3	Расчеты с персоналом по оплате труда	33 062	50 855
4	Расчеты по налогам и сборам	43 592	45 946
5	Обязательства перед внебюджетными фондами по страховым взносам	7 666	12 472
6	Прочие краткосрочные обязательства	11 076	6 706
	Итого	**214 175**	**215 475**

Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность увеличилась на 1 300 тыс.рублей .

Анализ движения денежных средств за 2015 год по данным "Отчета о движении денежных средств".

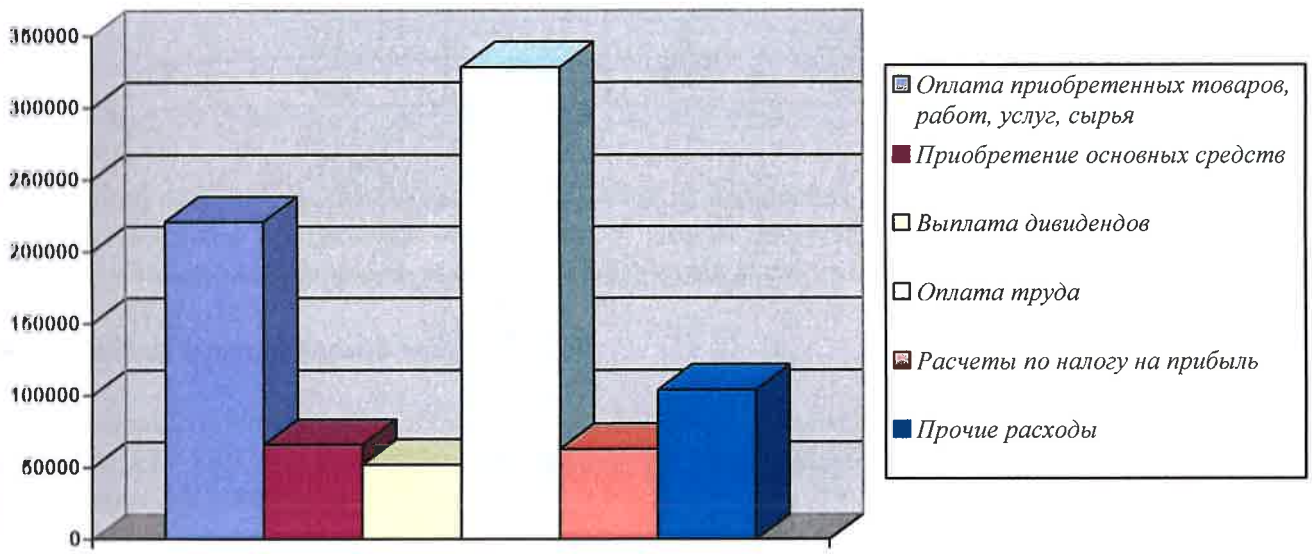
Платежи, связанные с оплатой труда работников, отраженные по строке 4122 "Отчета о движении денежных средств" суммы, выданные и перечисленные работникам, отражены с учетом движения НДФЛ. Уплаченные страховые взносы показаны по строке 4129 "прочие платежи" "Отчета о движении денежных средств" так же, как и другие налоги (налог на имущество, транспортный налог и др.) за исключением налога на прибыль.

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 25
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркевич Г.В.

тыс.руб.

Поступления			*Расходы*			
Наименование	*2015год*	*2014год*	*Наименование*	*2015год*	*2014 год*	*% или в разы*
Средства, полученные от покупателей, заказчиков (стр. 4111)	*933 814*	*1204692*	*Оплата приобретенных товаров, работ, услуг, сырья*	*220 801*	*313 234*	*-41,8 %*
Поступления от продажи ОС(стр.4211)	*65*	*644*	*Приобретение основных средств*	*65 714*	*140 701*	*- 2,1 раза*
Прочие поступления	*47 368*	*201*	*Оплата дивидендов*	*52 019*	*376 238*	*- в 7,2 раза*
Поступление (возвращено)предоставл енных займов	*0*	*5900*	*Расчеты по налогу на прибыль*	*62 645*	*58 932*	*+ 6,3%*
			Оплата труда	*328 456*	*294 190*	*+11,6 %*
			Прочие расходы	*103 858*	*152 814*	*- 47.1 %*
Итого:	***981 247***	***1264537***	***Итого:***	***833 493***	***1336109***	

Движение денежных средств за 2015 год



6. Информация о финансовой устойчивости предприятия.

- ***Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности)***

$К_{о.л.} = А / (П1 + П2)$

Где:

$К_{о.л.}$ *- Коэффициент абсолютной ликвидности.*
А - Наиболее ликвидные активы (стр. 1240+ стр. 1250 ф.1)
П1 - Наиболее срочные обязательства (стр.1520 ф.1)
П2 - Краткосрочные пассивы (стр.1410 + стр.1510 + стр.1550 ф.1)

Показатель	*2015 год*	*2014 год*
А	*427 280*	*279 656*
П1	*215 475*	*214 175*
П2	*29 621*	*0*
$К_{о.л.}$	*1,74*	*1,31*

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 26
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какую часть краткосрочной задолженности Общество может погасить в ближайшее время за счет денежных средств. На конец отчетного периода Коэффициент абсолютной ликвидности равен ***1,74.***

- ***Коэффициент текущей ликвидности*** *(рассчитывается по следующей формуле):*

$К_{т.л.} = (А1 + А2 + А3) / (П1 + П2)$

Где:

$К_{т.л.}$ *- Коэффициент текущей ликвидности.*
А1 - Наиболее ликвидные активы (стр. 1240 + стр. 1250 ф.1)
А2 - Быстрореализуемые активы (стр. 1230 ф.1)
А3 - Медленно реализуемые активы (стр.1210 + стр.1220 + стр.1260)
П1 - Наиболее срочные обязательства (стр.1520 ф.1)
П2 - Краткосрочные пассивы (стр. 1410 + стр.1510 + стр.1550 ф.1)

Показатель	*2015 год*	*2014год*	*Рост*
А1	*427 280*	*279 656*	*+147 624*
А2	*239 469*	*237 304*	*+ 2 165*
А3	*16 222*	*33 091*	*- 16 869*
П1	*215 475*	*214 175*	*+1 300*
П2	*29 621*	*0*	*+ 29 621*
$К_{т.л.}$	***2,79***	***2,57***	***+ 0,22***

Нормативное ограничение показателя $К_{т.л.}$ *=>2. В отчетном 2015 году на один рубль текущих обязательств приходится два рубля 79 копеек текущих активов. В сравнении с прошлым 2014 годом коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,22*

- ***Прибыль и рентабельность***

Предприятие в отчетном 2015 году сработало прибыльно и валовая прибыль составила 233 780 тысяч рублей, что на 103 507 тыс.рублей меньше по сравнению с предыдущим 2014 годом.
Снижение в 2015 году валовой прибыли связано с тем, что в 2014 году были выполнены услуги по технологическому присоединению энергопринимающих устройств:
- ООО "СП Ваньеганнефть" по договорам № 56/ТП-2013/ВН-8-0072/14 от 10.12.13 (ТУ № 836 от 10.12.13) к.55 и № 57/ТП-2013/ВН-8-0073/14 от 10.12.13 к.54 на сумму 23 404 444,19 рублей;
- ОАО "ННП" по договору № 49/ТП-2013/ННП-8-0014/14 от 26.09.13 (ТУ № 603 от 26.09.13) на сумму 90 066 345,19 рублей.

- Рентабельность продаж

1. Валовая рентабельность реализованной продукции

$$GPM = \frac{Валовая\ прибыль}{Выручка\ от\ реализации} = \frac{Стр.2110\ ф.2 - Стр.2120\ ф.2}{Стр.2110\ ф.2} =$$

Рентабельность продаж в 2015г составляет 23,7 %. На каждый рубль выручки приходится 0,237 рубля дохода.

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 27
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркевич Г.В.

- Операционная рентабельность

$$ОПМ = \frac{\text{Операционная прибыль}}{\text{Выручка от реализации}} = Стр.2300\ ф.\ 2 / Стр.2110 ф.\ 2$$

Операционная рентабельность за 2015г. составляет 24,9 %.

- Доля оборотных средств в активах

$$О_{д.о.с.} = (А1 + А2 + А3) / Б$$

Где:

$О_{д.о.с.}$ *- Доля оборотных средств в активах.*
А1 - Наиболее ликвидные активы (стр. 1240 + стр. 1250 ф.1)
А2 - Быстрореализуемые активы (стр1230 ф.1).
А3 - Медленно реализуемые активы (стр.1210 + стр.1220 + стр.1260)
Б - Валюта баланс

Показатель	*2015 год*	*2014 год*
А1	*427 280*	*279 656*
А2	*239 469*	*237 304*
А3	*16 222*	*33 091*
Б	*1 782 431*	*1 649 340*
$О_{д.о.с.}$	*0,38*	*0,33*

Доля оборотных средств в активах зависит от эффективности использования оборотных средств и должна составлять больше или равно 0,5. В 2015 году доля оборотных средств ОАО «Черногорэнерго» составляет 0,35. В течении анализируемых лет доля оборотных средств остается на уровне 33 %-37% . Данные показатель ниже рекомендуемых значений так как у предприятия очень большие внеоборотные активы, которые необходимы для осуществления основной производственной деятельности предприятия – оказание услуг по передаче электрической энергии.

***- Коэффициент финансовой независимости**:*

$К_{ф.н.}$ *= стр.1300 (ф1) / стр.1700 (ф1)*

Показатель	*2015 год*	*2014 год*
стр. 1300 ф1	*1 466 240*	*1 342 817*
стр.1700 ф1	*1 782 431*	*1 649 340*
$К_{ф.н.}$	***0,82***	***0,81***

Доля активов, которые покрываются за счет собственного капитала за 2015год составляет 82 %.
Предприятие финансово независимо на 82 %.

- Срок погашения дебиторской задолженности

$П_{о.}$ *= Ср. величина деб. задол. / стр.2110 ф.2 / 365*

Где:

$П_{о.}$ *- Срок погашения дебиторской задолженности.*
$Ср._{\text{величина деб. задол}}$ *– Средняя величина дебиторской задолженности.*

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 28
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Стр. 010 – Выручка от реализации товара.

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода – 237 304 тыс.руб.
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода – 239 469 тыс.руб.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (стр.2110Ф2)- 987 523 тыс.руб.
По =(237 304 + 239 469)/2/ (987 523/365) = 88 дней

В 2014 году срок погашения дебиторской задолженности составил 68 дней, в отчетном 2015 году срок погашения дебиторской задолженности увеличился на 20 день и составил 88 дней, нормальное значение для предприятий ТЭК 70 дней. Логично чем меньше значение данного показателя, тем лучше финансовое состояние общества.

Значение коэффициента равно отношению 365 дней к значению показателя в днях и за отчетный год 4,14

- Период погашения кредиторской задолженности

$П_{к.}$ = $Ср._{величина\ кред.\ задол.}$ *х 180дней / стр.2110 ф.2*

Где:

$П_{о.}$ *- Период погашения кредиторской задолженности.*

$Ср._{величина\ кред.\ задол}$ *– Средняя величина кредиторской задолженности.*

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода – 214 175 тыс.руб.
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода – 215 475 тыс.руб.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (стр.2110Ф2) – 987 523 тыс.руб.
По =(215475+214 175) /2 / 987 523/365 = 79 дней
В 2014 году период погашения кредиторской задолженности составил 57 дней, в отчетном 2015 году период погашения кредиторской задолженности увеличился на 22 дня и составил 79 дней.

- Коэффициент автономии.

***К** АВТ= Собст.кап. / заемные сред.*
К** АВТ=стр.1300/(стр.1400+стр.1500)=**5,28

Показатель	*2015 год*	*2014 год*
Собственный капитал	*1 466 240*	*1 342 817*
Заемные средства	*277 745*	*306 523*
***К** АВТ*	***5,28***	***4,38***

*Норматив коэффициента автономии **0,5.** В 2015г. коэффициент автономии Общества составил 5,28 и превысил норматив более чем в 10 раза.*

Отношение задолженностей покупателей к поставщикам.

К ВыпПолС = ЗадПок / ЗадПост

Показатель	*2015 год*	*2014год*
Задолженность покупателей и заказчиков	*107 965*	*94 394*
Задолженность поставщиков	*18 162*	*36 569*
К ВыпПолС	***5,94***	***2,58***

Аудиторское заключение
№ 26-16-03-16
Страница № 29
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Отношение задолженностей покупателей к поставщикам в 2015 году составляло 5,94.

Задолженность общества перед поставщиками уменьшилась более чем в 2 раза или на 18 407,0 тыс.рублей.

7. Социальная и кадровая политика.

В целях поддержания социальной стабильности, развития социального партнерства при регулировании социально-трудовых отношений в ОАО «Черногорэнерго» действует Коллективный договор 2015-2017гг с изменениями принятыми в 2015 году. Содержание Коллективного договора не ухудшает положение работников по сравнению с законодательством в Российской Федерации.

Социальные льготы и гарантии по Коллективному договору в 2015 году предоставлялись работникам в полном объеме.

За отчетный период произведены следующие выплаты:

Оплата льготного проезда к месту отдыха и обратно работникам в сумме 2 108,9 тыс. рублей.

Оплата питания работникам за счет предприятия в сумме 1 502,1 тыс. рублей.

Выплачена материальная помощь на приобретение оздоровительных путевок 340,0 тыс. рублей.

Выплачена материальная помощь к свадьбе работникам 90 тыс. рублей.

Выплачена материальная помощь работникам в связи со смертью родственника и затраты на похороны бывшему работнику 147,7 тыс. рублей.

Выплачена материальная помощь на рождение ребенка 90 тыс. рублей.

Выплачена материальная помощь бывшим работникам к Дню пожилого человека 306,0 тыс. рублей.

Выплачена материальная помощь к отпуску работникам 4 992,2 тыс. рублей.

Прочие выплаты социального характера работникам 550,7 тыс. рублей.

Прочие выплаты поощрительного характера(премии) 3 325,0 тыс.рублей.

Выплаты в сумме 9 840,9 тыс.рублей произведены из прибыли текущего отчетного года.

8. Отчет о благотворительной и финансовой помощи.

Предприятие на протяжении многих лет принимает активное участие в оказании посильной финансовой помощи общественным организациям города.

В 2015 году на эти цели руководством предприятия были выделены 1 034,60 тыс. рублей. В частности: волейбольному клубу "Самотлор" было перечислено 0,5 млн.рублей,, так же были приобретены строительные материалы на сумму 304,6 тыс.рублей для строительства мечети , была оказана финансовая помощь мусульманской религиозной организации №2 в размере 100 тыс.рублей, финансовая помощь специализированной детско-юношеской школе олимпийского резерва, добровольное пожертвование на организацию благотворительной акции "Долг памяти", пожертвование региональной общественной организации ветеранов ОВД и ВВ по ХМАО. финансовая помощь детским спортивным организациям, благотворительный взнос для федерации Югры по боксу.

Выплаты в суме 1 034,6 тыс.рублей произведены из прибыли текущего отчетного года.

Аудиторское заключение
№ 05-16-03-16
Страница № 30
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Так же были выделены средства из прибыли текущего года в сумме 3 251,2 тыс.рублей на хозяйственно-производительную деятельность.

9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по ОАО «Черногорэнерго»

В 2015 году акционерами на общих собраниях акционеров были приняты решения о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества по итогам 2014 года и промежуточные дивиденды по итогам 9 месяцев 2015 года

10. Расчеты с аффилированными лицами в 2015 году.

Расчетов с аффилированными лицами в 2015 году не производилось.

11. Прочая информация к годовому отчету за 2015 год.

- ***Информация о связанных сторонах.***

Согласно положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 к связанной стороне общество относит АО Банк "Ермак" юридический адрес: РФ, Тюменская область, ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, ул.Мира, дом 68 , руководитель: председатель правления Марголин М.Ф.

- ***Информация о государственной помощи.***

Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000 предприятием в 2015 году не использовалось.

Государственной помощи, предоставленной в форме субвенций, субсидий и бюджетных кредитов предприятие не получало.

- ***Информация по прекращаемой деятельности .***

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 предприятием в отчетном периоде не использовалось.

ОАО"Черногорэнерго" не осуществляло реорганизацию . У предприятия не было и нет намерений отказа от продолжения какой либо части своей деятельности.

Генеральный директор _____ *С.Е.Савицкая*

02 марта 2016г.

Аудиторское заключение
№ 06-16-03-16
Страница № 31
Директор ООО "Центр аудиторских услуг"
Маркович Г.В.

Прошнуровано, пронумеровано, скреплено печатью 31
(тридцать один) листов
Директор ООО «Центр аудиторских услуг»

Маркович Г.В.

«16» марта 2016 года