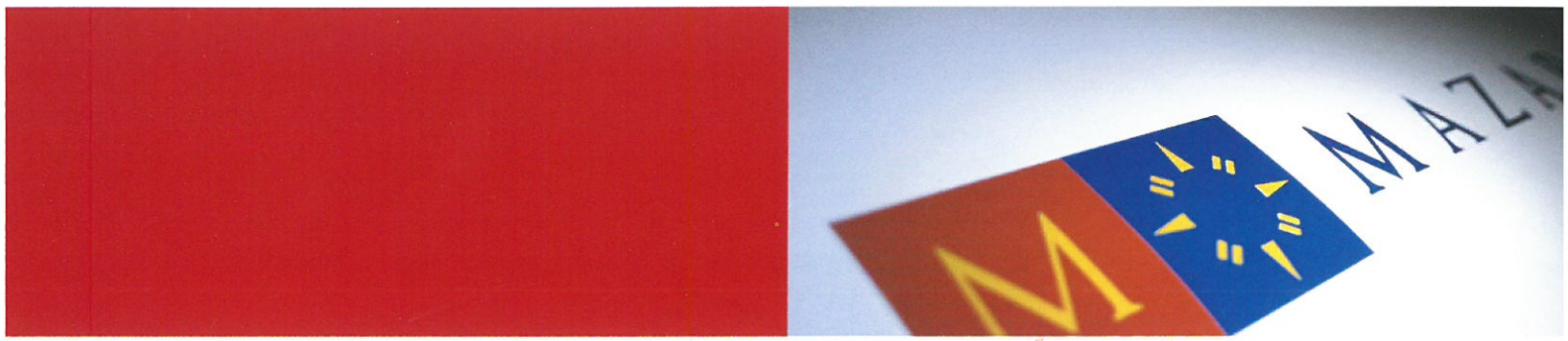
MAZARS



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Открытое акционерное общество «Электрозапсибмонтаж»

MAZARS

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Электрозапсибмонтаж»

Аудируемое лицо

Наименование: Открытое акционерное общество «Электрозапсибмонтаж» (ОАО «ЭЗСМ»).

Основной государственный регистрационный номер: 1028600583615.

Место нахождения: 628406, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Тюменская область, г. Сургут, ул. Энергостроителей, д. 4

Аудитор

Наименование: Общество с Ограниченной Ответственностью «Мазар Аудит»

(ООО «Мазар Аудит»).

Основной государственный регистрационный номер: 1147746603124.

Место нахождения: 105064, г. Москва, Нижний Сусальный переулок, д. 5, стр. 19.

Аудитор является корпоративным членом профессионального аудиторского объединения, саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое Партнерство «Московская аудиторская палата». Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (основной регистрационный номер записи): 11403052852.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **ОАО «ЭЗСМ»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год и письменной информации к бухгалтерской отчётности.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

MAZARS

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ОАО «ЭЗСМ»** по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание пользователей на следующую информацию, изложенную в пункте 20 «Принцип непрерывности деятельности» письменной информации к годовой бухгалтерской отчетности: размер чистых активов ОАО «Электрозапсибмонтаж» составляет отрицательную величину 182 152 тыс. рублей на 31 декабря 2015 года, что меньше величины минимального уставного капитала, установленного действующим законодательством Российской Федерации.

Это обстоятельство наряду с другими факторами, указанными в пункте 19 «События после отчетной даты» письменной информации, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ОАО «Электрозапсибмонтаж» продолжать свою деятельность непрерывно.

ООО «Мазар Аудит»

Аудитор — Широкова Е. В.

(квалификационный аттестат аудитора №02-000419, выдан на основании Протокола №224 от 06.03.2013 СРО аудиторов НП «ИПАР» на неограниченный срок, ОРНЗ 20402002416)

22 апреля 2016 г.

НИЖНИЙ СУСАЛЬНЫЙ ПЕРЕУЛОК, Д. 5, СТР. 19, МОСКВА, 105064 - РОССИЯ
ТЕЛ: +7 (495) 792 52 45/46 - ФАКС: +7 (495) 792 52 47 - WWW.MAZARS.RU

ООО "МАЗАР АУДИТ"

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Открытое Акционерное Общество "Электрозапсибмонтаж"**	по ОКПО	04867397		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060989		
Вид экономической деятельности **Производство электромонтажных работ**	по ОКВЭД	45.31		
Организационно-правовая форма / форма собственности /	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
628422, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут г, Энергостроителей ул, Дом № 4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	147	-
	в том числе:				
	Приобретение нематериальных активов	11101	-	147	0
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	221 832	232 842	37 478
	в том числе: Основные средства в организации	11501	216 802	227 812	37 478
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	5 030	5 030	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	40	40	40
	в том числе: Акции	11701	40	40	40
14 (П/И)	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	10 295
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	221 872	233 030	47 814
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	30 731	26 166	29 600
	в том числе: Материалы	12101	30 731	26 166	29 600
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	218 257	123 214	162 888
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	19 520	8 024	6 840
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	165 458	70 363	121 218
	Расчеты по налогам и сборам	12303	6 200	6 205	4 011
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	4 669	2 614	215
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	1 857	27	38
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	23	80	370
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	2 766	432	1 581
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12308	17 764	35 469	28 616
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6 (П/И)	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	59 943	15 297	12 217
	в том числе: Касса организации	12501	38	43	12
	Расчетные счета	12502	59 905	15 254	12 205
7 (П/И)	Прочие оборотные активы	1260	-	1 550	-
	в том числе: Недостачи и потери от порчи ценностей	12601	-	1 550	-
	Итого по разделу II	1200	308 931	166 227	264 795
	БАЛАНС	1600	530 803	399 257	252 519

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1147847031124 "Мазар Аудит" Mazars Audit ИНН 7707835399 МОСКВА

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8 (П/И)	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 024	10 024	10 024
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
8 (П/И)	Переоценка внеоборотных активов	1340	196 946	204 365	7 849
	в том числе: Переоценка основных средств	13401	196 946	204 365	7 849
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
8 (П/И)	Резервный капитал	1360	501	501	501
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	501	501	501
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(389 623)	(185 576)	(99 504)
	Итого по разделу III	1300	(182 152)	29 314	(81 130)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
14 (П/И)	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	2 439
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	2 439
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	423 521	228 018	165 000
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	-	-	165 000
	Краткосрочные займы	15102	400 000	216 000	-
	Проценты по краткосрочным займам	15103	23 521	12 018	-
5	Кредиторская задолженность	1520	220 402	114 013	145 966
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	140 942	66 143	92 115
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	10 794	2 770	8 316
	Расчеты по налогам и сборам	15203	37 804	14 456	30 392
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	22 653	9 495	2 777
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	579	11 171	9 382
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	7 631	9 978	2 983
12 (П/И)	Доходы будущих периодов	1530	-	2 270	-
	в том числе: Доходы, полученные в счет будущих периодов	15301	-	2 270	-
7	Оценочные обязательства	1540	69 033	25 643	20 243
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	712 955	369 943	331 210
	БАЛАНС	1700	530 803	399 257	252 519

ИО Руководитель _____ (подпись) **Заушицын Юрий Михайлович** (расшифровка подписи)

ИО Главного бухгалтера _____ (подпись) **Кардаполова Ольга Анатольевна** (расшифровка подписи)

20 марта 2016 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ОГРН 1177746503124 ИНН 7707835399 МОСКВА

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Открытое Акционерное Общество "Электрозапсибмонтаж"**	по ОКПО	04867397		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060989		
Вид экономической деятельности **Производство электромонтажных работ**	по ОКВЭД	45.31		
Организационно-правовая форма / форма собственности /	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
11 (П/И)	Выручка	2110	559 735	284 087
11 (П/И)	Себестоимость продаж	2120	(632 573)	(278 354)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(72 838)	5 733
11 (П/И)	Коммерческие расходы	2210	-	(6 828)
11 (П/И)	Управленческие расходы	2220	(92 254)	(85 600)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(165 092)	(86 695)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
13 (П/И)	Проценты к получению	2320	429	25
13 (П/И)	Проценты к уплате	2330	(41 666)	(21 139)
13 (П/И)	Прочие доходы	2340	9 154	63 495
13 (П/И)	Прочие расходы	2350	(14 291)	(34 094)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(211 466)	(78 408)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
14 (П/И)	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	42 293	5 507
14 (П/И)	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	2 439
14 (П/И)	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(10 295)
	Прочее	2460	1	192
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(211 465)	(86 072)



Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	7 419	196 515
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(204 046)	110 443
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

ИО Руководитель _____ (подпись) **Заушицын Юрий Михайлович** (расшифровка подписи)

ИО Главного бухгалтера _____ (подпись) **Кардаполова Ольга Анатольевна** (расшифровка подписи)

20 марта 2016 г.

ИО Руководитель _____ (подпись) **Заушицын Юрий Михайлович** (расшифровка подписи)

ИО Главного бухгалтера _____ (подпись) **Кардаполова Ольга Анатольевна** (расшифровка подписи)

20 марта 2016 г.

Открытое акционерное общество «Электро-Запсиб-Монтаж» г. Сургут

Общество с ограниченной ответственностью "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835399 * МОСКВА *

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Открытое Акционерное Общество "Электрозапсибмонтаж"**	по ОКПО	04867397		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060989		
Вид экономической деятельности **Производство электромонтажных работ**	по ОКВЭД	45.31		
Организационно-правовая форма / форма собственности /	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	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 2013 г.	3100	10 024	-	7 849	501	(99 504)	(81 130)
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	196 515	-	-	196 515
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	196 515	X	-	196 515
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(86 072)	(86 072)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(86 072)	(86 072)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мазарс Аудит" ИНН 7707839312 * МОСКВА * 1147746031124

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	10 024	-	204 365	501	(185 576)	29 314
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	7 419	7 419
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(7 419)	-	(211 466)	(218 885)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(211 466)	(211 466)
переоценка имущества	3322	X	X	(7 419)	X	-	(7 419)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	10 024	-	196 946	501	(389 623)	(182 152)



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(81 130)	(86 072)	196 516	29 314
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(81 130)	(86 072)	196 516	29 314
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(99 504)	(86 072)	-	(185 576)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(99 504)	(86 072)	-	(185 576)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(182 152)	29 314	(81 130)

Руководитель _____ (подпись) Заушицын Юрий Михайлович (расшифровка подписи)

ИО Главного бухгалтера _____ (подпись) Кардаполова Ольга Анатольевна (расшифровка подписи)

20 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **Открытое Акционерное Общество "Электрозапсибмонтаж"**	по ОКПО	04867397		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060989		
Вид экономической деятельности **Производство электромонтажных работ**	по ОКВЭД	45.31		
Организационно-правовая форма / форма собственности /	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	506 218	315 618
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	487 724	314 268
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 900	159
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	13 594	1 191
Платежи - всего	4120	(647 328)	(349 538)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(366 895)	(161 696)
в связи с оплатой труда работников	4122	(206 100)	(132 778)
процентов по долговым обязательствам	4123	(30 164)	(9 056)
налога на прибыль организаций	4124	-	(908)
расчеты по налогам и сборам	4125	(5 281)	(32 835)
прочие платежи	4129	(38 888)	(12 265)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(141 110)	(33 920)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 185	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 185	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 429)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 429)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 756	-

Общество с ограниченной ответственностью "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ОГРН 1147746503124 ИНН 7707835399 * МОСКВА *

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 793 073	119 190
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 793 073	119 190
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 609 073)	(82 190)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 609 073)	(82 190)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	184 000	37 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	44 646	3 080
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 297	12 217
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	59 943	15 297
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Заушицын Юрий Михайлович** (расшифровка подписи)

ИО Главного бухгалтера _____ (подпись) **Кардаполова Ольга Анатольевна** (расшифровка подписи)

20 марта 2016 г.

Открытое акционерное общество «Электро-Завод-Монтаж»

Общество с ограниченной ответственностью "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835398

Письменная информация

к бухгалтерской отчетности

ОАО «Электрозапсибмонтаж»
за 2015 год



ОГЛАВЛЕНИЕ

1. *ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ* 3

2. *ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ* 5

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности 5
Допущение непрерывности деятельности 5
Способы оценки имущества 5
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте 5
Нематериальные активы ("НМА") 6
Основные средства (ОС) и незавершенное строительство 8
Финансовые вложения 8
Материально-производственные запасы 9
Денежные средства и денежные эквиваленты 10
Займы и кредиты 10
Отложенные налоги 10
Доходы 11
Расходы 12
Договоры строительного подряда 13
Связанные стороны 13
Изменения в учетной политике 13
Прочее 13

3. *НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ* 13

4. *ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА* 13

5. *ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ* 13

6. *ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ* 14

7. *ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ* 14

8. *УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТЫХ АКТИВОВ, РЕЗЕРВНЫЫЙ КАПИТАЛ* 14

9. *ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ* 15

10. *ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА* 15

11. *ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ* 16

12. *ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА* 16

13. *ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ* 17

14. *РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ* 17

15. *ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ* 17

16. *СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ* 18

17. *УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ* 19

18. *ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ* 20

19. *СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ* 21

20. *НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ* 21

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835399 * МОСКВА *

15

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **ОАО «ЭЗСМ»** (далее «Общество») за 2015 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Местонахождение (адрес): *Российская Федерация, г. Сургут, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, Тюменской области, улица Энергостроителей, дом.4.*

Основные виды деятельности:

- 45.31 - Производство электромонтажных, пусконаладочных работ
- 40.11.51 - Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций
- 40.13.3 - Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей
- 63.11.2 - Транспортная обработка грузов
- 63.40 - Организация перевозок грузов
- 70.20.2 - Сдача в наем собственного нежилого имущества
- 51.90 - Прочая оптовая торговля

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, а именно:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Нижневартовский участок Сургутского наладочного предприятия ОАО «ЭЗСМ»	628634 ХМАО, Нижневартовский район, Промбаза НВ ГРЭС. 21 января 2000 года
Участок №5 Монтажного управления ОАО «ЭЗСМ»	628600, ХМАО, Нижневартовский район, п. Излучинск, Промзона НВ ГРЭС 24 октября 2002года
Тюменский участок Сургутского наладочного предприятия ОАО «ЭЗСМ»	625504, Тюменская область, Тюменский район, Боровский рп, ул. Островского д.25б/1 14.07.2008 года
Тюменский монтажный участок №4 Монтажного управления №1 ОАО «ЭЗСМ»	625000, Тюменская область, г. Тюмень, Велижанский тракт, 6 –ой км, д.9. 01.07.2011 г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2015 году составила 174 человека (в 2014 году – 192 человека).

Финальными бенефициарами Общества являются:

Общество контролируется Акционерным обществом «Шнейдер Электрик Индустри АО» через ЗАО «Группа компаний «Электрощит» - ТМ Самара», которому принадлежит 99,44% акций Общества.
Акции Группы Schneider Electric обращаются на Paris Stock Exchange.

Бенефициарных владельцев – физических лиц, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25% в капитале Общества), либо имеющих возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2015 года *Общество не имеет*.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835399 * МОСКВА *

№	ИНН	ОГРН	Наименование / Ф.И.О.	Адрес регистрации	Серия и номер документа, удостоверяющего личность (для физического лица)	Руководитель/ участник / акционер / бенефициар	Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
1.	6313009980	1036300227 787	Закрытое акционерное общество "Группа компаний "Электрощит"- ТМ Самара"	443048, Самарская обл., Волжский р-н, Самара г, Красная Глинка пгт, Заводоуправления ОАО "Электрощит" корпус, 0		Акционер (доля в уставном капитале 99,44%)	Список аффилированных лиц, выписка из ЕГРЮЛ
			Бриссе Эрик Бернар	ул. Красноармейская, д. 66 кв. 22 г. Екатеринбург	паспорт 11АК73794, выдан 03.03.2011 г. Екатеринбург – Генеральное консульство Франции	Руководитель	Приказ № 183-Л от 29.03.2013 г.
1.1		Регистрационный №954 503 439 R.C.S. НАНТЕРР	Шнейдер Электрик Индустри АО (Schneider Electric Industries SAS), акционерное общество упрощенного типа. Президент Жан-Паскаль Трикуар (Jean-Pascal Tricoire)	35 рю Жозеф Монье, 92500 Рюэй Мальмэзон, Франция (35 rue Joseph Monier, 92500 Rueil Malmaison, France)		Участник	http://www2.schneider-electric.com/sites/corporate/en/finance/general-information/ownership-structure/ownership-structure.page
1.1.1		Регистрационный № 542 048 574 R.C.S. НАНТЕРР	Шнейдер Электрик СА (Schneider Electric SA) публичная акционерная компания. Президент - Жан-Паскаль Трикуар (Jean-Pascal Tricoire)	35 рю Жозеф Монье, 92500 Рюэй Мальмэзон, Франция (35 rue Joseph Monier, 92500 Rueil Malmaison, France)		акционер Шнейдер Электрик Индустри АО (Schneider Electric Industries SAS) (доля в уставном капитале – 99,9 %)	http://www2.schneider-electric.com/sites/corporate/en/finance/general-information/ownership-structure/ownership-structure.page
1.2		Регистрационный № 493 277 966 R.C.S. НАНТЕРР	ШЭ 2006 А (SE 2006 A), акционерное общество упрощенного типа. Президент Филипп Перрен (Philippe Perrin)	35 рю Жозеф Монье, 92500 Рюэй Мальмэзон, Франция (35 rue Joseph Monier, 92500 Rueil Malmaison, France)		Участник	
1.2.2		Регистрационный №954 503 439 R.C.S. НАНТЕРР	Шнейдер Электрик Индустри АО (Schneider Electric Industries SAS), акционерное общество упрощенного типа. Президент Жан-Паскаль Трикуар (Jean-Pascal Tricoire)	35 рю Жозеф Монье, 92500 Рюэй Мальмэзон, Франция (35 rue Joseph Monier, 92500 Rueil Malmaison, France)		акционер ШЭ 2006 А (SE 2006 A) (доля в уставном капитале – 0,1%)	

По состоянию на 31 декабря 2015 года (31 декабря 2014 года)
Количество юридических лиц – 1 (1);
количество зарегистрированных физических лиц – 889 (889).

Акционеры	Доля в уставном капитале (%)	
	2015 год	2014 год
1. ЗАО «ГК «ЭЛЕКТРОЩИТ» - ТМ «САМАРА»	99,44	99,44
2. Физические лица	0,56	0,56

Совет директоров Общества утверждается решением Общего собрания акционеров и на 31.12.2015 представлен следующим образом:

Ф.И.О.	**должность в совете**
Клепов Александр Анатольевич	– председатель Совета директоров
Йоахим Хайнрих Дамс	– член Совета директоров
Тепляков Федор Николаевич	– член Совета директоров
Бриссе Эрик Бернар	– член Совета директоров
Комиссаров Константин Валерьевич	– член Совета директоров
Акоста Орландо	– член Совета директоров
Круп Константин Петрович	– член Совета директоров

"Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835399 * МОСКВА *

Информация о единоличном исполнительном органе Общества

Ф.И.О.	Должность
Комиссаров Константин Валерьевич	Генеральный директор (2015 год, по 31.01.2016 включительно)
Заушицын Юрий Михайлович	Временно исполняющий обязанности ген. директора (с 01.02.2016 по настоящее время)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2015 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2015 г. составил:

- 72,8827 рублей за 1 доллар США;
- 79,6972 рублей за 1 Евро.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2014 г. составил:

- 56,2584 рублей за 1 доллар США;
- 68,3427 рублей за 1 Евро.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2013 г. составил:

- 32,7293 рублей за 1 доллар США;
- 44,9699 рублей за 1 Евро.

Нематериальные активы ("НМА")

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

Общество с ограниченной ответственностью "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835399 * МОСКВА *

18

Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету
НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка НМА
Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Проверка на обесценение НМА
НМА не проверяются на обесценение.

Амортизация НМА:

- В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.
- Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2015 отсутствуют.
- В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности
Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности или средств индивидуализации, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:
- периодические платежи, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода;

Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства:
- В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость последних, в свою очередь, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).
- При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Основные средства (ОС) и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 № 91н.
Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Признание основных средств:
- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:
- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в отчетном периоде не было.
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.
- С 2014г. Общество производит переоценку основных средств при условии значительного отклонения

Мазар Аудит
"Mazars Audit"
ИНН 7707835399
МОСКВА

балансовой стоимости от текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка производится по группам однородных объектов основных средств исходя из текущей (восстановительной) стоимости. На 31.12.2014 производилась переоценка основных средств по группе «Здания» в сумме 196 516 тыс. руб.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
- Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка по пятой амортизационной группе, который применяется к норме амортизации, равен 3.
- При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	5-100
Сооружения и передаточные устройства	10-40
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	8-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 361 месяц;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 481 месяц.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам приобретенных у ООО «Лавео-Лизинг»;
- полностью с амортизированным объектам, не списанным с баланса;

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:

- Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
- Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

В отчетном периоде Общество не погашало стоимость следующих основных средств:

Объекты основных средств (в тыс. руб.)	Первоначальная стоимость	Амортизация
Самортизированные основные средства, находящиеся в эксплуатации, износ - 100% 1. Машины и оборудование 2. Транспорт **ИТОГО**	24 289 59 684 83 973	24 289 59 684 83 973
Объекты основных средств, по которым амортизация не начисляется, отсутствуют	-	-

- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, подлежат амортизации. Амортизация по указанному имуществу начисляется в порядке, предусмотренном для начисления амортизации по основным средствам. При принятии этих объектов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств после государственной регистрации производится уточнение начисленной суммы амортизации.

Затраты на текущий ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Раскрытие основных средств:

- Согласно п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, депозиты в банках и др.

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Ценные бумаги учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». Открытые в банках аккредитивы, депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».
- Учет и списание финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете производится по методу ФИФО.
- Учет векселей осуществляется по стоимости каждой единицы.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.
- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.
- Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Оценка при списании:

- В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

Группы (виды) МПЗ	Способ оценки
Сырье, материалы	по средней себестоимости
Товары	по средней себестоимости
Специальная одежда, специальное оборудование, специальные инструменты	по фактической себестоимости

В бухгалтерской отчетности Обществом были созданы следующие резервы:

1) Резерв под списание проектного оборудования, доставленного на место стройки Заказчика.

Отражается на счете 14.05 и подлежит признанию в доходах/ расходах от основной деятельности текущего (отчетного) периода.

В соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина РФ от 24.10.08 №116н), выручка, расходы и финансовый результат признаются «по мере готовности».

Общество с ограниченной ответственностью "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707833399 * МОСКВА *

Соответственно, расходы, которые фактически понесены на отчетную дату, признаются в отчетном периоде. Оборудование, приобретенное и доставленное на место выполнения работ по проекту, до подписания актов КС-2 и КС-3 с Заказчиком, учитывается в составе запасов, при этом его стоимость погашается сумой созданного резерва (списывается в себестоимость проекта в отчетном периоде). При этом проектным оборудованием признается оборудование, приобретенное под конкретный проект, которое не может быть перемещено / использовано на других объектах.

2) Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Отражается в учете с использованием счета 14.01.

Резерв по малоподвижным запасам (slow moving reserve) относится к оценочным категориям и подлежит регулярному пересмотру. Изменения оценочного значения резерва по малоподвижным запасам (запасы материалов, товары, готовая продукция) подлежит признанию в доходах/расходах текущего (отчетного) периода.

Расчет резерва по малоподвижным запасам производится на основании оборотно-сальдовой ведомости по счетам запасов (счета 10, 41), сформированной за 12 месяцев, по каждой номенклатуре, имеющей остатки на начало данного 12-месячного периода. Резерв по малоподвижным запасам рассчитывается на основании прогноза потребления запасов в течение 2 лет, следующими за отчетным. Как база для расчета резерва потребление за текущий год N увеличивается на 10 % для расчета потребления в течение года N+1, далее потребление за N+1 увеличивается на 10 % для расчета потребления в течение года N+2, т. е:

- потребление в N+1 = потребление в N тек*110 %;
- потребление в N+2 = потребление в N+1* 110 %.

Резерв рассчитывается согласно условиям:

Если остатки по статьям запасов больше прогнозируемого потребления за 1 год, но меньше прогнозируемого потребления за 2 года, то резерв создается в размере 50% от учетной стоимости таких остатков.

Если остатки по статьям запасов больше прогнозируемого потребления за 2 года, то резерв создается в размере 100 % от учетной стоимости таких остатков.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В соответствии с п. 26 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или переданные под залог материальные ценности, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2.02.11. № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключение случаев, указанных ниже;

- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
- - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам:

- списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы;

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы;

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ОГРН 1147746053124 ИНН 7707835399 МОСКВА

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации
- производство электромонтажных работ,
- производство пусконаладочных работ,
- прочая оптовая торговля (реализации оборудования),
- сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации
- реализация неликвидных МПЗ,
- организация перевозок,
- реализация спец.одежды,
- реализации ОС

Способ признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (за исключением работ и услуг, учет которых осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете:
- по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия;

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- командировочные расходы;
- коммунальные расходы;
- арендные платежи;
- аудиторские услуги;
- информационные и консультационные услуги;
- представительские расходы;
- расходы по страхованию;
- резервы на оплату отпусков и вознаграждений;
- обучение, повышение квалификации и т.п.;
- текущий ремонт;
- услуги связи;
- юридические, нотариальные расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

Общество с ограниченной ответственностью "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835399 * МОСКВА *

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие операционные расходы.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие внереализационные расходы.

Порядок признания управленческих расходов:
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов:
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и оценочных резервов:
- под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась (п. 25 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов") – создается;
- под обесценение финансовых вложений (п. п. 38 - 40, 42 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений") –не применимо;
- сомнительных долгов (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета N 34н) создается по расчет..м с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.
  - безнадежные долги, по которым истек срок исковой давности, и другие долги, нереальные для взыскания (например, из-за ликвидации организации или вступления в силу акта государственного органа). Эти долги подлежат списанию на прочие расходы.
  - долги, признающиеся сомнительными в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, подлежат включению в резерв по сомнительным долгам.
  Степень вероятности погашения долга определяется на основании знаний и опыта конкретных сотрудников, контактирующих с контрагентом:
  - низкая вероятность погашения долга;
  - средняя вероятность погашения долга;
  - высокая вероятность погашения долга.
  Задолженность с высокой степенью вероятности погашения долга не резервируется. Задолженность со средней степенью вероятности погашения долга резервируется в размере 50% от суммы задолженности. Задолженность с низкой степенью вероятности погашения долга резервируется в размере 100%.

Договоры строительного подряда

Учет по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнению работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, а также по их ликвидации (разборке) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.08. № 116н.

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения, которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания, которых приходятся на разные отчетные годы. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору Общество производит анализа договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа

Общество с ограниченной ответственностью "Мазар Аудит" Mazars Audit ИНН 7707835398 * МОСКВА *

Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договоров.

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется Обществом на основании по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов, определенных на основании технической документации.

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Изменения в учетной политике

В течение 2014 года Общество не вносило изменений в учетную политику на 2014 год.
Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2015 год по сравнению с 2014 годом.

Прочее

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2015 года балансовая стоимость нематериальных активов составила 0 тыс. руб. (31.12.2014 г.: 147 тыс. руб., (31.12.2013 г.: 147 тыс. руб.).

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На отчетную дату Обществом получены следующие основные средства по договору аренды (на 31.12.2014 – 11 265 тыс. рублей):

Арендованные Основные средства	Сумма тыс.руб.	Предполагаемый период учета по условиям договора	Примечания *
	18 291		
1. ООО «Глобал транс»	450	31.12.2015г.	Вагон-дом жилой
2. ИП Сопрун Д.Л.	74	31.03.2015г.	Автостоянка 2места
3. М-Сетьстрой (офис Филин)	3026	31.05.2015г.	н/ж помещение пл.86,1 кв.м
4. ЗАО "Электрозапсибмонтаж"	9 241	31.12.2015г.	Матер. склад 70,54 кв. м
5. Ярцева Г.С.	2500	31.10.2015г.	3-х комн.кв. г.Тюмень
8.Зайцев Е.И.	3000	01.12.2015г.	3-х г.комн.кв. г.Надым

На 31.12.2015 и 31.12.2014 у Общества имеется следующий объект недвижимости, находящийся в процессе государственной регистрации: Склад Н-Вартовск 340 м2 (инв.№ БП-000007).

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2015 года финансовые вложения включали:

Наименование инструментов	Наименование контрагента	Сумма (тыс. руб.)	Дата приобретения/ возникновения	Дата возврата/ погашения
1	2	3	4	5
Долгосрочные финансовые вложения, всего, в т. ч. в разрезе инструментов:	X	40	X	
1) акции	ЗАО «Интерэлектроналадка»	19, 9	07.04.2004	-
2) 1/5 доля уставного капитала	ООО «Интерэлектромонтаж»	20	17.08.2005	-

3) акции	ОАО «Электромонтаж»	0,17	10.06.1996	-
Краткосрочные финансовые вложения, **всего**, в т. ч. в разрезе инструментов:				
отсутствуют	-	-	-	

Стоимость финансовых вложений по состоянию на 31.12.2014 года: 40 тыс. руб., на 31.12.2013 года: 40 тыс. руб.), без изменений.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлена ниже:

тыс. руб.

	31 декабря 2015 года	**31 декабря 2014 года**	**31 декабря 2013 года**
Денежные средства в кассе и на банковских счетах - рубли	59 943	15 297	12 217
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – прочие валюты	-	-	-
Прочее (описать)	-	-	-
Итого отражено в Бухгалтерском балансе	59 943	15 297	12 217
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Итого отражено в Отчете о движении денежных средств	59 943	15 297	12 217

7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотые активы на 31.12.2013 составили 0 тыс. руб., на 31.12.2014 - 1 550 тыс. руб. и представляют собой сумму недостачи ТМЦ, выявленную по результатам инвентаризации запасов на 31.12.2014. В 2015 г. данная сумма списана в состав прочих расходов, остаток прочих оборотных активов на 31.12.2015 составил 0 тыс. руб.

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТЫХ АКТИВОВ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

тыс. руб.

	Кол-во акций в обращении		**Собственные акции, выкупленные у акционеров (количество)**	**Уставный капитал**	**Собственные акции, выкупленные у акционеров (стоимость)**
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2013 г.	5,878	10 017,632	-	10 023,51	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2014 г.	5,878	10 017,632	-	10 023,51	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2015 г.	5,878	10 017,632		10 023,51	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013 составило: 10 024.

В 2015, 2014 и 2013 гг. дивиденды за предыдущие периоды не начислялись и не выплачивались, в связи с тем, что за 2014, 2013 и 2012 гг. Обществом получены убытки.

На 31.12.2014 Обществом произведена переоценка первоначальной стоимости основных средств. Переоценка проводилась оценочной организацией ОАО «Реформа» (отчет №367/15-33-1) по группе «Здания – до десятой амортизационной группы. Сумма переоценки отнесена на увеличение добавочного капитала Общества.

С учетом выбытия в 2015 году (списания) объекта основных средств –теплая стоянка (Нижневартовск), попавшего под переоценку, *величина добавочного капитала Общества составила:*
196 946 тыс. руб., 204 365 тыс. руб., 7 849 тыс. руб. на 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013 соответственно.

Сумма резервного капитала Общества составила: 501 тыс. руб. на 31.12.205, 31.12.2014 и 31.12.2013.

9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

По состоянию на 31 декабря 2015 года заемные средства включали:

тыс. руб.

	31 декабря 2015 г.		31 декабря 2014 г		31 декабря 2013 г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты банков	-	-	-	-	165 000	-
Облигации	-	-	-	-	-	-
Прочие займы	400 000	-	216 000	-	-	-
Кредиторская задолженность по векселям	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	-		-	-	-
Итого заемные средства	**400 000**	-	**216 000**	-	**165 000**	-

Займы и кредиты включали:

тыс. руб.

Займодавец / кредитор	Срок погашения	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Кредит ОАО Сургуский АКБ «Аккобанк»	30.09.2014	-	-	40 000
Кредит Филиал ОАО «Газпромбанк» (г. Сургут)	04.02.2014	-	-	25 000
Кредит Филиал ОАО «Газпромбанк» (г. Сургут)	12.02.2014	-	-	15 000
Кредит Филиал ОАО «Газпромбанк» (г. Сургут)	27.02.2014	-	-	25 000
Кредит Филиал ОАО «Газпромбанк» (г. Сургут)	11.04.2014	-	-	5 000
Кредит Филиал ОАО «Газпромбанк» (г. Сургут)	18.04.2014	-	-	15 000
Кредит Филиал ОАО «Газпромбанк» (г. Сургут)	27.05.2014	-	-	25 000
Кредит Филиал ОАО «Газпромбанк» (г. Сургут)	03.06.2014	-	-	15 000
Займ ЗАО «ГК» Электрощит-ТМ Самара»	30.06.2015	-	27 000	-
Займ ЗАО «ГК» Электрощит-ТМ Самара»	31.12.2015	-	99 000	-
Займ ЗАО «ГК» Электрощит-ТМ Самара»	30.06.2015	-	90 000	-
Займ АО "Шнейдер Электрик"	31.12.2015	400 000	-	-
Итого краткосрочные займы и кредиты	-	**400 000**	**216 000**	**165 000**
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	-	-	-
Итого долгосрочные займы и кредиты	-	-	-	-

Сумма расходов по займам и кредитам составила:

- включенных в прочие расходы: 41 666 тыс. рублей в 2015 году, 21 139 тыс. рублей в 2014 году и 19 288 тыс. рублей в 2013 году.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Сумма оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2015. на 31.12.2014 и на 31.12.2015 состояла из:

тыс. руб.

Вид обязательства	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Гарантийный резерв (согласно условий договоров с Заказчиками)	15 288	5 129	-
Резерв на выплату годового бонуса сотрудникам	11 587	-	-
Резерв на неиспользованные отпуска сотрудников	10 405	12 690	11 268
Резерв под убыточные проекты	8 763	-	-
Резерв на уплату пени/ штрафов по НДФЛ за 2013 год	4 763	4 763	4 763
Обязательство по оплате пеней поставщиков	3 061	3 061	4 213
Итого	**69 033**	**25 643**	**20 243**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1147746503124 "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835399 * МОСКВА *

11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

Виды деятельности	2015 год			2014 год		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)
Производство электромонтажных работ	381 016	(414 582)	(33 566)	166 713	(159 159)	7 544
Производство пусконаладочных работ	101 463	(123 491)	(22 028)	103 938	(104 859)	(921)
Организация перевозок	120	(164)	(44)	47	(10)	37
Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества	7 032	(1 301)	5 731	7 721	(3 561)	4 160
Прочая оптовая торговля	70 104	(93 035)	(22 931)	5 668	(10 765)	(5 097)
Итого	**559 735**	**(632 573)**	**(72 838)**	**284 087**	**(278 354)**	**5 733**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	**2015 г.**	**2014 г.**
Материалы	-	24
Затраты на оплату труда	-	4 259
Отчисления на социальные нужды	-	1 027
Амортизационные отчисления	-	85
Аренда	-	578
Прочие затраты	-	855
Итого коммерческие расходы	-	**6 828**

В 2015 году коммерческие расходы не выделялись в отчете о финансовых результатах в связи с несущественностью суммы.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	**2015 г.**	**2014 г.**
Материалы	2 365	3 435
Затраты на оплату труда	33 184	28 276
Отчисления на социальные нужды	8 094	7 296
Амортизационные отчисления	2 491	326
Аренда	8 013	9 313
Прочие затраты	38 107	36 954
Итого управленческие расходы	**92 254**	**85 600**

12. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В течение 2015 года выручка по договорам, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», но которые носят краткосрочный характер и были полностью выполнены в течение отчетного года, составила 481 060 тыс. руб. (2014 году – 270 651 тыс. руб.). Величина выручки была определена на основании актов выполненных работ по завершенным этапам, предусмотренным договорами.

Непредъявленная к оплате на 31.12.2015 сумма 17 764 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 35 469 тыс. руб.) представляет собой предъявленную заказчику выручку фактически выполненных работ, но не подписанных заказчиком на отчетную дату. Разница между величиной, не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о прибылях и убытках за предыдущие и/или текущий отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам отражается развернуто в бухгалтерском балансе организации: в качестве актива - Выполненные этапы по незавершенным работам.

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, составили: 0 тыс. руб., 2 270 тыс. руб. и 0 тыс. руб. на 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013 гг. соответственно.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1147746603124 "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835398 * МОСКВА *

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2015 и 2014 гг. были произведены следующие доходы и расходы:

Виды прочих доходов и расходов	2015		2014	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	-	-	-	-
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-	-	-
Поступления от продажи и расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров, услуг	-	-	2 479	(4 369)
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	429	-	25	-
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	-	(41 666)	-	(21 139)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	168	(3 153)	3 179	(7 924)
Активы, полученные безвозмездно	-	-	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	(3 239)		(2 004)
Отчисления в оценочные резервы	5 042	-	41 325	(2 526)
Прибыли / убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-	65	(3 916)
Курсовые разницы, в т. ч.:	-	-	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	-
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-	-	-
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	-	-	-	-
Доходы и расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	-	-	-	-
Прочие налоги п.1 пп.1 ст.264 НК РФ	-	(6 189)	-	(1 649)
По результатам инвентаризации	2 156	(1 550)	6 858	(3 167)
Прочие	1 788	(160)	12 068	(2 559)
Корректировки в соответствии с ПБУ 4/99, Штрафы пени ИФНС	-	-	-	(10 349)
Итого прочие доходы и расходы	**9 583**	**(55 957)**	**63 520**	**(55 233)**

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Условный доход по налогу на прибыль составил в 2015 году 42 293 тыс. руб. (в 2014 году – 15 682 тыс. руб.).

	2015	2014
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(211 466)	(78 408)
Сумма (условного расхода) условного дохода по налогу на прибыль	42 293	15 682
Постоянные налоговые обязательства (активы) отчетного периода:	42 293	5 507
Постоянная разница 1: Переоценка ОС	1 483	(39 303)
Постоянная разница 2: Расходы за счет чистой прибыли	8 396	3 152
Постоянная разница 3: Не признан отложенный налоговый актив с убытка и временных разниц (в связи с неопределенностью использования)	32 414	41 658
Отложенные налоговые активы (обязательства) отчетного периода:	-	8 856
Временная разница 1. – Переоценка ОС	-	10 295
Временная разница 2: - Амортизация	-	(2 439)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(109 196)	(142 885)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	-

Сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2013 составляет 10 295 тыс. руб., на 31.12.2014 и 31.12.2015 сумма отложенных налоговых активов не признается ввиду низкой вероятности их использования в последующих отчетных периодах.

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2013 составляет 2 439 тыс. руб., на 31.12.2014 и 31.12.2015 сумма отложенных налоговых обязательств не отражается на балансе, а сворачивается с суммой отложенных налоговых активов.

15. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2015 году убыток Общества составил – 21,11 тыс. рублей в расчете на одну акцию.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835399 ОГРН 1147746503124 МОСКВА

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2015 г.	2014 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	10 017,6	10 017,6
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	-	-
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	10 017,6	10 017,6
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	(211 465)	(86 072)
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(21,11)	(8,59)

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в УК Общества, %		Доля участия Общества в УК связанной стороны, %	
				2015	2014	2015	2014
Основное хозяйственное общество							
	ЗАО «ГК Электрощит ТМ Самара»	г. Самара, пгт Красная Глинка, Заводоуправление ОАО «Электрощит»	Владеет более 50% доли в УК Общества	99,44	99,44	-	-
Основой управленческий персонал							
	Комиссаров Константин Валерьевич	г. Сургут	Ген. директор (2015 г, по 31.01.2016 включительно)	-	-	-	-
	Заушицын Юрий Михайлович	г Сургут	ИО Ген. директора Общества с 01.02.2016	-	-	-	-
Другие связанные стороны							
	Шнейдер Электрик Индустри АО	35 рю Жозеф Монье, 92500 Рюэй Мальмэзон, Франция	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-
	ЗАО «ГК Электрощит Самара Филиал Институт «Энергосетьпроект»-НН-СЭЩ	г Н. Новгород, ул.Славянская, 19	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-
	ООО ТД «Электрощит-Самара»	г. Самара, пгт Красная Глинка, Заводоуправление ОАО «Электрощит»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-
	ЗАО «Шнейдер Электрик»	г. Москва	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-
	ООО «Управляющая компания «Электрощит» - Самара»	г. Самара,	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-
	ЗАО «ЭЗСМ»	г. Сургут	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-
	Другие компании Группы Schneider Electric	-	Принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1137746931124 "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835399 МОСКВА

Операции со связными сторонами в течение 2015 года включали:

Связанные стороны	Продажа товаров, работ, услуг за 2015 год*	Приобретение товаров, работ, услуг за 2015 год*	Дебиторская задолженность на 31.12.2015*	Кредиторская задолженность на 31.12.2015*
Шнейдер Электрик Индустри АО	-	-	-	-
ЗАО «Шнейдер Электрик»	38 874	-	8 291	-
ООО «ТД «Электрощит» - Самара»	6 147	-	42	-
ООО «Управляющая компания «Электрощит» - Самара»	-	-	-	-
ЗАО «ГК Электрощит» - ТМ Самара»	38 548	45 997	36 474	43 076
ЗАО «ГК Электрощит Самара Филиал Институт «Энергосетьпроект НН-СЭЩ»	-	2 680	590	-
ЗАО «ЭЗСМ»	737	15 996	-	2 177
Итого	**84 306**	**64 673**	**45 397**	**45 253**

Операции со связанными сторонами в течение 2014 года включали:

Связанные стороны	Продажа товаров, работ, услуг за 2014 год	Приобретение товаров, работ, услуг за 2014 год	Дебиторская задолженность на 31.12.2014	Кредиторская задолженность на 31.12.2014
Шнейдер Электрик Индустри АО	-	-	-	-
ЗАО «Шнейдер Электрик»	-	-	-	-
ООО «ТД «Электрощит» - Самара»	16 768	2 398	1 185	2 398
ООО «Управляющая компания «Электрощит» - Самара»	--	-	-	-
ЗАО «ГК Электрощит» - ТМ Самара»	2 746	222 667	-	235 765
ЗАО «ГК Электрощит Самара Филиал Институт «Энергосетьпроект НН-СЭЩ»	-	1 695	-	1 010
ЗАО «ЭЗСМ»	347	14 506	-	2 308
Управленческий персонал ОАО "ЭЗСМ"	5 637	1 700	-	-
Итого	**25 498**	**242 966**	**1 185**	**241 481**

Сальдо расчетов со связанными сторонами на 31.12.2013:

Связанные стороны	Дебиторская задолженность на 31.12.2013	Кредиторская задолженность на 31.12.2013
ЗАО «Шнейдер Электрик»	-	-
ООО «ТД «Электрощит» - Самара»	1 960	-
ООО «Управляющая компания «Электрощит» -Самара»	2 912	7
ЗАО "ЭЗСМ"	32	11 484
Управленческий персонал ОАО "ЭЗСМ"	-	213
Итого	**4 904**	**11 771**

Цены по операциям со связанными сторонами формировались на обычных коммерческих условиях.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства
Условные обязательства, не отраженные в бухгалтерском балансе, но уменьшение экономических выгод по которым является вероятным, по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 отсутствуют.

Условные активы
Условные активы по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 годов, не отраженные в бухгалтерском балансе, но поступление экономических выгод по которым является вероятным, отсутствуют.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31.12.2015 года был создан.
Факты хозяйственной деятельности, по состоянию на 31.12.2015г.

Наименование организации, (другой стороны), истец/ответчик, основание и предмет иска	Оспариваемая сумма тыс.руб.
Дело №А40-150547/2015 – истец ООО «РТСофт» ответчик ОАО «ЭЗСМ»	1 524
Дело №А75-11821/2015 – истец «Электротехкомплект» ответчик ОАО «ЭЗСМ»	3 873

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Страновые риски

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Европейского союза и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые подвержены значительным колебаниям.

В марте 2014г. США и Евросоюз ввели санкции в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти меры, особенно в случае их дальнейшей эскалации, могут вызвать затруднение досту..а российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия. Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

Риски, связанные с налогообложением

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором проводится проверка. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

С 1 января 2012 г. вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. В соответствии с новым законом налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной. Поскольку практика применения новых правил трансфертного ценообразования отсутствует, а также в силу неясности формулировок ряда положений правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Общества в отношении их применения не поддается надежной оценке.

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

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках.

Общество с ограниченной ответственностью "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835399 * МОСКВА *

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 г. представлена балансовой стоимостью торговой дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Валютные риски
Общество не подвержено валютному риску в отношении расчетов с поставщиками, так как объем операции в иностранной валюте отсутствуют.

Риск изменения процентной ставки
Заемные средства Общества получены от связанных сторон и имеют фиксированную ставку, что минимизирует риск изменения процентной ставки.

Риск ликвидности
Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.
Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию. Риски ликвидности минимизированы за счет того, что основная доля кредиторской задолженности приходится на расчеты со связанными сторонами.

Управление капиталом
Собственники проводят политику, направленную на стабилизацию и поддержание капитала на уровне, позволяющем сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое функционирование бизнеса в будущем.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В конце марта 2016 года ОАО «Электрозапсибмонтаж» объявлено о реструктуризации, связанной с сокращением деятельности и переносом оперативного управления в г.Самара, по месту нахождения основного акционера Общества.

20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На результаты операционной деятельности Общества, а также на показатели его ликвидности повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные в пункте 18 Письменной информации.

В 2015 году Общество понесло убытки в размере 211 465 тыс. руб. (2014: 86 072 тыс.руб.). По состоянию на 31.12.2015 текущие обязательства Общества превышали его текущие активы на 404 024 тыс. руб. (31.12.2014: 203 716); чистые активы Общества составляли отрицательную величину в 182 152 тыс. руб., что меньше величины минимального размера уставного капитала, предусмотренного законодательством РФ.

Согласно п.4 ст.90 ГК РФ если по окончании второго или каждого последующего финансового года стоимость чистых активов общества с ограниченной ответственностью окажется меньше его уставного капитала, общество в порядке и в срок, которые предусмотрены законом об обществах с ограниченной ответственностью, обязано увеличить стоимость чистых активов до размера уставного капитала или зарегистрировать в установленном порядке уменьшение уставного капитала. Если стоимость указанных активов общества становится меньше определенного законом минимального размера уставного капитала, общество подлежит ликвидации.

Это обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ОАО «Электрозапсибмонтаж» продолжать свою деятельность непрерывно без поддержки единственного участника.

Общество с ограниченной ответственностью "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ОГРН 1147746503124 ИНН 7707835399 г. Москва

На дату составления годовой бухгалтерской отчетности информации о прекращении деятельности Общества у руководства нет. Руководство Общества уверено в том, что Общество получит поддержку от его участника в объеме, необходимом для финансирования его операционной деятельности и погашения обязательств перед третьими лицами в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

На основании вышеизложенного, при формировании учетной политики и годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2015 год предполагалось, что обязательства и активы Общества будут погашаться в обычном порядке: допущение непрерывности деятельности Общества на отчетную дату соблюдалось. В этой связи годовая бухгалтерская отчетность не включает никаких корректировок, связанных с существующей неопределенностью в отношении соблюдения принципа непрерывности деятельности.

Дополнительные раскрытия приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которые являются приложениями к Письменной информации за 2015 год:

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
2. Основные средства
3. Финансовые вложения
4. Запасы
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
6. Затраты на производство (расходы на продажу)
7. Оценочные обязательства
8. Обеспечения обязательств.

ИО Генерального директора Заушицын Юрий Михайлович _____

ИО Главного бухгалтера Кардаполова Ольга Анатольевна _____

20.03.2016 г.

35

Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОАО "ЭЗСМ" за 2015 год (в тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	147	-	-	-147	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014г.		-	147		-	-	-	-	-	147	-
в том числе: Права на программы для ЭВМ Windows Server Standart 2012 R2 Russian OLP NL 2 Pros (P73-06283)	5101	за 2015г.	147	-	-	-147	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.		-	147		-	-	-	-	-	147	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835998 МОСКВА

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	465 886	(233 044)	3 506	(16 843)	14 387	(12 060)	-	-	452 549	(230 717)
	5210	за 2014г.	132 400	(94 921)	2 641	(6 404)	5 779	(8 196)	337 250	(135 704)	465 886	(233 043)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015г.	32 412	(24 872)	749	(59)	59	(2 903)	-	-	33 101	(27 716)
	5211	за 2014г.	34 648	(24 809)	995	(3 231)	3 103	(3 166)	-	-	32 412	(24 872)
Транспортные средства	5202	за 2015г.	70 878	(66 408)	2 705	(11 621)	11 624	(2 449)	-	-	61 961	(57 233)
	5212	за 2014г.	73 399	(64 913)	458	(2 979)	2 482	(3 977)	-	-	70 878	(66 408)
Здания	5203	за 2015г.	362 205	(141 588)	-	(5 156)	2 697	(6 616)	-	-	357 049	(145 507)
	5213	за 2014г.	23 849	(4 908)	1 108	(2)	2	(977)	337 250	(135 704)	362 205	(141 587)
Сооружения	5204	за 2015г.	51	(37)	-	(7)	6	(1)	-	-	44	(32)
	5214	за 2014г.	131	(114)	-	(80)	80	(2)	-	-	51	(37)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2015г.	261	(137)	-	-	-	(51)	-	-	261	(188)
	5215	за 2014г.	373	(177)	-	(112)	112	(72)	-	-	261	(137)
Офисное оборудование	5206	за 2015г.	80	(2)	52	-	-	(39)	-	-	132	(41)
	5216	за 2014г.	-	-	80	-	-	(2)	-	-	80	(2)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835998 * МОСКВА * 1147746031 21

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
	5311	за 2014г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
в том числе: Акции	5302	за 2015г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
	5312	за 2014г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
	5310	за 2014г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
						выбыло							
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	Списание проектного оборудования	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	величина резерва под списание проектного оборудования
Запасы - всего	5400	за 2015г.	28 241	(2 075)	216 329	(192 785)	2 075	(8 501)	(12 553)	X	51 785	(8 501)	(12 553)
	5420	за 2014г.	73 000	(43 400)	54 646	(99 405)	43 400	(2 075)	-	X	28 241	(2 075)	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	28 241	(2 075)	216 329	(192 785)	2 075	(8 501)	(12 553)	-	51 785	(8 501)	(12 553)
	5421	за 2014г.	73 000	(43 400)	54 646	(99 405)	43 400	(2 075)	-	-	28 241	(2 075)	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7707835398 ОГРН 1147746013124 МОСКВА

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	190 611	(67 397)	270 944	-	(190 611)	-	14 710	0	0	0	270 944	(52 687)
	5530	за 2014г.	240 261	(77 371)	190 611	-	(240 261)	-	9 974	0	0	0	190 611	(67 397)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	126 358	(55 995)	202 508	-	(126 358)	-	18 945	-	-	-	202 508	(37 050)
	5531	за 2014г.	178 828	(57 610)	126 358	-	(178 828)	-	1 615	-	-	-	126 358	(55 995)
Авансы выданные	5512	за 2015г.	11 930	(3 906)	25 420	-	(11 930)	-	(1 994)	-	-	-	25 420	(5 900)
	5532	за 2014г.	8 179	(1 339)	11 930	-	(8 179)	-	(2 567)	-	-	-	11 930	(3 906)
Прочая	5513	за 2015г.	8 035	(7 496)	43 016	-	(8 035)	-	(2 241)	-	-	-	43 016	(9 737)
	5533	за 2014г.	20 412	(18 423)	8 035	-	(20 412)	-	10 927	-	-	-	8 035	(7 496)
в том числе: расчеты с подотчетными лицами	5514	за 2015г.	27	-	1 857	-	(27)	-	-	-	X	X	1 857	-
	5534	за 2014г.	38	-	4 490	-	(4 501)	-	-	-	X	X	27	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2015г.	80	-	23	-	(80)	-	-	-	X	X	23	-
	5535	за 2014г.	370	-	80	-	(370)	-	-	-	X	X	80	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2015г.	7 928	(7 496)	12 503	-	(7 928)	-	(2 241)	-	X	X	12 503	(9 737)
	5536	за 2014г.	20 004	(18 423)	7 928	-	(20 004)	-	10 927	-	X	X	7 928	(7 496)
Выполненные этапы по незавершенным работам	5517	за 2015г.	35 469	-	17 764	-	(35 469)	-	-	-	X	X	17 764	-
	5537	за 2014г.	28 616	-	35 469	-	(28 616)	-	-	-	X	X	35 469	-
расчеты по налогам и сборам	5518	за 2015г.	6 205	-	6 200	-	(6 205)	-	-	-	X	X	6 200	-
	5538	за 2014г.	4 011	-	6 205	-	(4 011)	-	-	-	X	X	6 205	-
расчеты по социальному страхованию	5519	за 2015г.	2 614	-	4 669	-	(2 614)	-	-	-	X	X	4 669	-
	5539	за 2014г.	215	-	2 614	-	(215)	-	-	-	X	X	2 614	-
Итого	5500	за 2015г.	190 611	(67 397)	270 944	-	(190 611)	-	14 710	X	X	X	270 944	(52 687)
	5520	за 2014г.	240 261	(77 371)	190 611	-	(240 261)	-	9 974	X	X	X	190 611	(67 397)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	52 687	-	67 397	-	77 371
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	37 050	-	55 995	-	57 387
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	5 900	-	3 906	-	1 596
прочая	5543	-	9 737	-	7 496	-	18 388
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	342 031	620 403	23 521	(342 031)	-	-	-	-	643 923
	5580	за 2014г.	310 966	330 129	12 018	(310 965)	(117)	-	-	-	342 031
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	66 143	140 942	-	(66 143)	-	-	-	-	140 942
	5581	за 2014г.	92 115	66 260	-	(92 115)	(117)	-	-	-	66 143
авансы полученные	5562	за 2015г.	2 770	10 794	-	(2 770)	-	-	-	-	10 794
	5582	за 2014г.	8 316	2 770	-	(8 316)	-	-	-	-	2 770
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	14 456	37 804	-	(14 456)	-	-	-	-	37 804
	5583	за 2014г.	30 392	14 456	-	(30 392)	-	-	-	-	14 456
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	0
	5584	за 2014г.	165 000	-	-	(165 000)	-	-	-	-	0
займы	5565	за 2015г.	228 018	400 000	23 521	(228 018)	-	-	-	-	423 521
	5585	за 2014г.	-	216 000	12 018	-	-	-	-	-	228 018
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2015г.	11 171	579	-	(11 171)	-	-	X	X	579
	5586	за 2014г.	9 382	11 170	-	(9 382)	-	-	X	X	11 171
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2015г.	9 978	7 631	-	(9 978)	-	-	X	X	7 631
	5587	за 2014г.	2 983	9 978	-	(2 983)	-	-	X	X	9 978
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5568	за 2015г.	9 495	22 653	-	(9 495)	-	-	X	X	22 653
	5588	за 2014г.	2 777	9 495	-	(2 777)	-	-	X	X	9 495
прочая	5569	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	0
	5589	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	0
Итого	5550	за 2015г.	342 031	620 403	23 521	(342 031)	-	X	X	X	643 923
	5570	за 2014г.	310 966	330 129	12 018	(310 965)	(117)	X	X	X	342 031

Общество с ограниченной ответственностью "Магар Аудит"

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	16 553	18 189
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	16 553	18 189
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ОГРН 1147746031124 ИНН 7707835399 МОСКВА

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	139 235	83 208
Расходы на оплату труда	5620	151 303	115 561
Отчисления на социальные нужды	5630	41 051	32 243
Амортизация	5640	12 060	7 843
Прочие затраты	5650	381 179	131 927
Итого по элементам	5660	724 827	370 782
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	724 827	370 782

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7708233399 МОСКВА

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2013	Признано	Погашено	Остаток 31.12.2014	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2015
Оценочные обязательства - всего	5700	20 243	25 296	(19 897)	25 643	84 564	(36 351)	(4 822)	69 033
в том числе:									
Оценочное обязательство на оплату отпускных	5701	11 268	18 175	(16 753)	12 690	30 840	(33 125)	-	10 405
Оценочное обязательство на оплату пени поставщики	5702	4 213	1 992	(3 144)	3 061	-	-	-	3 061
Оценочное обязательство пени/штрафы НДФЛ 2013	5703	4 763	-	-	4 763	-	-	-	4 763
Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию	5704	-	5 129	-	5 129	14 981	-	(4 822)	15 288
Оценочное обязательство на выплату годового бонуса	5705	-	-	-	-	14 813	(3 226)	-	11 587
Оценочное обязательство на покрытие иных предвиденных затрат	5706	-	-	-	-	15 167	-	-	15 167
Резерв под убыточные проекты	5707	-	-	-	-	8 763	-	-	8 763

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Мазар Аудит" "Mazars Audit" ИНН 7701835999 МОСКВА ОГРН 1147746031124

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	3 100	3 100	3 100
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Всего прошито и
пронумеровано
46 лист(ов)

