Альянс Консалтинг
Комплексное сопровождение бизнеса

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс Консалтинг»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЭЛЕКТРОЗАПСИБМОНТАЖ»
ЗА 2016 ГОД

г. Самара 2017

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «Электрозапсибмонтаж».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Электрозапсибмонтаж» (ОГРН: 1028600583615, место нахождения: 443048, Самарская область, г. Самара, Красноглинский район, пос. Красная Глинка, 3 квартал, дом.29), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2016 год, отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Публичного акционерного общества «Электрозапсибмонтаж» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 35 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: по состоянию на 31.12.2016 и на 31.12.2015 величина чистых активов Публичного акционерного общества «Электрозапсибмонтаж» имеет отрицательное значение.

Данное обстоятельство наряду с факторами значительного сокращения деятельности, раскрытыми в пункте 2 и пункте 35 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах вызывает сомнение в применимости допущения непрерывности деятельности Публичного акционерного общества «Электрозапсибмонтаж».

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Электрозапсибмонтаж» за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, был проведен другим аудитором, который выразил мнение с привлечением внимания к важным обстоятельствам в отношении данной отчетности 22 апреля 2016 года.

Основанием для привлечения внимания послужили следующие обстоятельства:

а) чистые активы представляют отрицательную величину на 31.12.2015;

б) предстоящая реструктуризация и сокращение деятельности.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о

непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «АК» С.А.Львов

(квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита от 02.09.2003 № К 007149, выданный на неограниченный срок, ОРНЗ 20303024747)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Альянс Консалтинг»,

ОГРН 1116317002240,

Российская Федерация, 443110, Самарская область, г. Самара, ул.Осипенко, д. 38, этаж 3, оф.2,

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),

ОРНЗ 11603041334,

«28» марта 2017 года.

АУДИТОР ЛЬВОВ
Сергей Александрович
Аттестат № К 01[illegible]

ООО «АК»
+7-927-762-62-65
+7-919-802-89-74
ИНН 6317086270 КПП 631601001 ОГРН 1116317002240

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация Публичное акционерное общество "Электрозапсибмонтаж"	по ОКПО	04867397		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060989		
Вид экономической деятельности Производство электромонтажных работ	по ОКВЭД	43.21		
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 443048,г.Самарская обл, г.Самара, Красноглинский район, пос.Красная Глинка, 3 квартал, дом 29

Пояснения	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Ф5-1.1	Нематериальные активы	1110			147
	Результаты исследований и разработок	1120			
Ф5-2.1	Основные средства	1150	35546	221832	232843
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Ф5-3.1	Финансовые вложения	1170	40	40	40
ПИ-23	Отложенные налоговые активы	1180	58128	-	-
Ф5-5.1	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	93714	221872	233030
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Ф5-4	Запасы	1210	11243	30731	26166
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
Ф5-5.1	Дебиторская задолженность	1230	110014	218257	123214
Ф5-3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
ПИ-12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	59943	15297
	Прочие оборотные активы	1260			1550
	Итого по разделу II	1200	121258	308931	166227
	БАЛАНС	1600	**214972**	**530803**	**399257**

31 декабря Форма 0710001 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
ПИ-14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10024	10024	10024
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	35617	196946	204365
Ф3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	-	-
Ф3	Резервный капитал	1360	501	501	501
Ф3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(630 179)	(389 623)	(185 576)
	Итого по разделу III	1300	(584 037)	(182 152)	29 314
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
ПИ-23	Отложенные налоговые обязательства	1420			
Ф5-7	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПИ-15	Заемные средства	1510	724558	423521	228018
Ф5-5.3	Кредиторская задолженность	1520	50807	220402	114013
	Доходы будущих периодов	1530			2270
Ф5-7	Оценочные обязательства	1540	23644	69033	25643
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	799009	712955	369943
	БАЛАНС	1700	**214 972**	**530 803**	**399 257**

Руководитель _____ Татаринов В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"21" марта 20 17

И.о.Главного бухгалтера _____ Кардаполова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация Публичное акционерное общество "Электрозапсибмонтаж"	по ОКПО	04867397		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060989		
Вид экономической деятельности Производство электромонтажных работ	по ОКВЭД	43.21		
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 16 г.	За январь-декабрь 20 15 г.
ПИ-19	Выручка	2110	126914	559735
ПИ-19	Себестоимость продаж	2120	(213615)	(632573)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(86 701)	(72 838)
ПИ-19	Коммерческие расходы	2210	(0)	(0)
ПИ-19	Управленческие расходы	2220	(57861)	(92254)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(144 562)	(165 092)
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	190	429
ПИ-15	Проценты к уплате	2330	(58665)	(41666)
ПИ-21	Прочие доходы	2340	77715	9154
ПИ-21	Прочие расходы	2350	(179519)	(14291)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(304 841)	(211 466)
	Текущий налог на прибыль	2410	( )	( )
ПИ-23	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 840)	(42 293)
ПИ-23	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
ПИ-23	Изменение отложенных налоговых активов	2450	58128	
	Прочее	2460	(11)	1
	Прибыль прошлых лет	2461	-	-
	Отложенный налоговый актив 2008 г.	2462	-	-
	Отложенное налоговое обязательство 2009г.	2463	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(246 724)	(211 465)

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 16 г.	За январь-декабрь 20 15 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(155 161)	7419
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(401 885)	(204 046)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Гатаринов В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"21" марта 20 17 г.

И.о.Главного бухгалтера _____ Кардаполова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

Отчет о движении денежных средств
за 2016 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Публичное акционерное общество "Электрозапсибмонтаж"				
Организация	по ОКПО	04867397		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060989		
Вид экономической деятельности: Производство электромонтажных работ	по ОКВЭД	43.21		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2016 г.	За январь-декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	201 485	506 218
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	160 365	487 724
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 553	4 900
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	36 567	13 594
Платежи - всего	4120	(605 735)	(647 328)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(222 274)	(372 176)
в связи с оплатой труда работников	4122	(215 485)	(206 100)
процентов по долговым обязательствам	4123	(71 288)	(30 164)
налога на прибыль организаций	4124	0	0
прочие платежи	4129	(96 688)	(38 888)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(404 250)	(141 110)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 16 г.	За январь-декабрь 20 15 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	19 576	5185
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	19 576	5185
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	(0)	(3 429)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(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**	19 576	1 756
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 083 305	1 793 073
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 083 131	1 793 073
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	174	

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 16 г.	За январь-декабрь 20 15 г.
Платежи - всего	4320	(758 573)	(1 609 073)
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	(758 573)	(1 609 073)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	324 732	184 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(59 942)**	**44 646**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**59 943**	**15297**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**1**	**59 943**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ Татаринов В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"21" марта 20 17 г.

Российская Федерация Публичное акционерное общество «ЭЛЕКТРОЗАПСИБМОНТАЖ» г. Самара

Исполнитель Главного бухгалтера _____ Кардаполова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация Публичное акционерное общество "Электрозапсибмонтаж"	по ОКПО	04867397		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8602060989		
Вид экономической деятельности Производство электромонтажных работ	по ОКВЭД	43.21		
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	10024	( )	204365	501	(185 576)	29314
За 20 15 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					7419	7419
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	0	0
переоценка имущества	3212	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	7419	7419
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )		(7 419)	( )	(211 466)	(218 885)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(211 466)	(211 466)
переоценка имущества	3222	x	x	(7 419)	x	(-)	(7 419)
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	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2015г.	3200	10024	(-)	196946	501	(389 623)	(182 152)
За 20 16 г. Увеличение капитала - всего:	3310					6168	6168
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	6168	6168
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )		(155161)	( )	(246 724)	(401 885)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(246 724)	(246 724)
переоценка имущества	3322	x	x	(155161)	x	( )	(155161)
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	(6168)			x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3300	10024	( )	35617	501	(630 179)	(584 037)

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	Изменения капитала за 20 16 г.		На 31 декабря 20 16 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок	3402				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[3]	На 31 декабря 20 15 г.[2]	На 31 декабря 20 14 г.[1]
Чистые активы	3600	(584 037)	(182 152)	31583

Руководитель _____ Татаринов В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Кардаполова О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"21" марта 2017 г.

Письменная информация

к бухгалтерской отчетности

ПАО «Электрозапсибмонтаж»

за 2016 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 4

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 5
Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки 5
Нематериальные и материальные поисковые активы 5
Основные средства и незавершенное строительство 6
Финансовые вложения 7
Материально-производственные запасы 8
Денежные средства и денежные эквиваленты 9
Займы и кредиты 9
Налог на прибыль 9
Доходы 9
Расходы 10
Договоры строительного подряда 11
Государственная помощь 11
Операции хеджирования финансовых рисков 11
Информация по сегментам 11
Связанные стороны 12
Изменения в учетной политике 12
Иное 12

3. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД 12

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 12

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК 12

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ 12

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА. 12

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 12

9. ЗАПАСЫ 12

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 12

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 12

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ 12

13. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 13

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 13

15. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ 14

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 15

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 15

18. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 15

19. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 15

20. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА 15

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 16

22. ОПЕРАЦИИ ХЕДЖИРОВАНИЯ ФИНАСОВЫХ РИСКОВ 16

23. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 17

24.	*ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ*	*17*
25.	*РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА*	*17*
26.	*ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ*	*17*
27.	*ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ*	*17*
28.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*17*
29.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*19*
30.	*ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ В 2016 ГОДУ*	*19*
31.	*ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*19*
32.	*ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*19*
33.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*20*
34.	*СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*	*20*
35.	*НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*20*

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **ПАО «Электрозапсибмонтаж»** (далее, «Общество») за 2016 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано по адресу: 443048,г.Самарская обл, г.Самара, Красноглинский район, пос.Красная Глинка, 3 квартал, дом 29

Основные виды деятельности:

- Производство электромонтажных работ

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

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2016 году составила 69 человек (в 2015 году – 174 человека).

Общество контролируется ЗАО «ГК "Электрощит" - ТМ Самара», которое владеет 99,4% капитала Общества.

В свою очередь, ЗАО "ГК Электрощит" - ТМ Самара" принадлежит группе Schneider Electric. Акции Группы Schneider Electric обращаются на Paris Stock Exchange.

Связанными сторонами являются:

Общество контролируется Закрытым акционерным обществом «Группа Компаний «Электрощит» - ТМ Самара», которому принадлежит 99,4 % доли Общества.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

Исполнительный орган (Генеральный директор):
Татаринов Владимир Витальевич - Генеральный директор.

Контрольный орган (Ревизионная комиссия):

1. Михалин Денис Николаевич - член ревизионной комиссии.
2. Пономарева Ирина Александровна – член ревизионной комиссии.
3. Гутова Светлана Александровна - член ревизионной комиссии.

Татаринов В.В. Генеральный директор
В список аффилированных лиц включены следующие лица, являющиеся членами Совета директоров (Наблюдательного Совета) акционерного общества:
Ренье Паскаль Бернар Пьер
Патонаи Зита
Татаринов Владимир Витальевич
Штрауб Янн

В список аффилированных лиц включено следующее лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества:
Татаринов Владимир Витальевич

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 2016 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества обращаем внимание, что Общество планирует сокращение деятельности в обозримом будущем и есть намерения ликвидации Общества, однако этот факт не влияет на выполнение Обществом взятых обязательств, 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

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2016 г., руб.	на 31 декабря 2015 г., руб.	на 31 декабря 2014 г., руб.
1 доллар США	60,6569	72,8827	56,2584
1 Евро	63,8111	79,6972	68,3427

Нематериальные активы

Для Общества не применимо.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки

Для Общества не применимо.

Нематериальные и материальные поисковые активы

Для Общества не применимо.

Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, 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 2014 г Общество производит переоценку основных средств по группе «Здания»при условии значительного отклонения балансовой стоимости от текущей (восстановительной) стомости..

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится *линейный способ.*
- 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 «Изменения оценочных значений»:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	5-100
Машины и оборудование	2-25
Сооружения и передаточные устройства	10-40
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;
- 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, естественых 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 основных средств:

Объекты основных средств (в тыс.руб)	Первоначальная стоимость	Амортизация
С амортизировнные основные средства,находящиеся в эксплуатации,износ-100%		
1.Машины и оборудование	5 270	5 270
2.Сооружения	101	101
3.Транспорт	23 557	23 557
ИТОГО	**28 928**	**28 928**
Объекты основных средства, по которым амортизация не начисляется,отсутствуют	-	-

Затраты на текущий ремонт основных средств 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.

Лизинг

Для Общества не применимо.

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 вложеним 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 «Финанмовые 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.

Общество имеет вложения в следующих клиентов:

Тыс.руб.

Наименование клиента	Сумма
ОАО "ЭЛЕКТРОМОНТАЖ"	0.17
ООО "НПО "ИЭМ"	20.00
ЗАО "ИЭН"	19.90
ИТОГО	**40.07**

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, 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.
- 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) материально-производственных запасов	Способ оценки
Сырье, материалы	по средней себестоимости
Товары	по средней себестоимости
Специальная одежда, специальное оборудование, специальные инструменты	по фактической себестоимости

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.

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) подлежит признанию в доходах/расходах текущего (отчетного) периода.
Расчет резерва по малоподвижным запасам производится на основании оборотно-сальдовой ведомости по счетам запасов (счету 10), 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 берется потребление за текущий год N.
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 бухгалтерской отчетности Общества были созданы следующие резервы:

1) Резерв под списание проектного оборудования, доставленного на место стройки Заказчика
   Отражается на счете 14/1 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 24.11.08 №116 н), выручка, расходы и финансовый результат признается «по мере готовности».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, учитываются в составе запасов, при этом его стоимость погашается суммой 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.

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.

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;

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.

По состоянию на 31.12.2016 года Общество имеет заемные средств по договору займа № 1 от 29.04.2016, составляют 430 001 тыс.руб.с ЗАО ГК « Электрощит ТМ-Самара»
и соглашение с КРЕДИ АГРИКОЛЬ КИБ АО (МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ об общих условиях предоставления кредитной линии № 8280/0201/01 от 21.07.2014 составляют 294 556 тыс. руб.

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.

Способ оценки оценочного обязательства:
Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) 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 по налогу на прибыль» ПБУ 18/2, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н

Налог на прибыль

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 «Доходы организации»):

- 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.

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 (реализация оборудования),
-сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации
Выручка по сдаче в аренду основных средств, выручка по реализации основных средств.
Курсовые разницы, в т.ч по операциям пересчета стоимости активов и обязательств подлежащих оплате.
Резерв на выплату годового и квартального вознаграждения.Реализация неликвидных МПЗ.

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
Себестоимость оказанных услуг

Расходы, признаваемые прочими расходами
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями.
Расходы, связанные с уплатой налогов, штрафов, пеней по актам проверки.

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").
- 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 и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации» N 34н) создается на основании дебиторской задолженности.

Резерв сомнительных долгов формируется и пересматривается на ежемесячной основе по следующей методике.
При формировании резерва рассматривается проблемная дебиторская задолженность. Из общей суммы проблемной дебиторской задолженности исключаются суммы по внутригрупповым расчетам.
Резерв по сомнительным долгам формируется ежемесячно в размере 50% суммы задолженности просроченной более чем на 4 месяца, но менее чем на 8 месяцев, и в размере 100% от суммы задолженности просроченной более чем на 8 месяцев. В случае отсутствия информации по дате оплаты по дебиторской задолженности, то резерв формируется по следующей методике:

Если нет даты оплаты, то расчет основывается на дате отгрузки:

- 100% в резерв с допущением, что средняя даты оплаты-90 дней, с учетом условия для резервирования (8месяцев) получается 11 месяцев до отчетной даты;
- 50% в резерв с допущением, что средняя даты оплаты- 90 дней, с учетом условия для резервирования (от 4 до 8 месяцев) получается от 7 до 10 месяцев до отчетной даты.

При расчете резерва по сомнительной дебиторской задолженности учитываются суммы кредиторской задолженности по контрагенту.

Договоры строительного подряда

Учет по договорам строительного подряда и договорам оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве, выполнение работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, а также по их ликвидации (разборке) ведется Обществом в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв.Приказом Минфина РФ от 24.11.08 №116 н), выручка, расходы и финансовый результат признается «по мере готовности».Для целей определения доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой вероятностью на отчетную дату.

Государственная помощь

Для Общества не применимо.

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

Связанными сторонами являются:

Общество контролируется Закрытым акционерным обществом «Группа Компаний «Электрощит» - ТМ Самара», которому принадлежит 99,4 % акций.

Операции хеджирования финансовых рисков

Для Общества не применимо.

Информация по сегментам

Для Общества не применимо

Изменения в учетной политике

В течение 2016 года Общество не вносило изменения в учетную политику на 2016 год.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2017 год.

Иное

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 «Учётная политика организации»).

3. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ И СРАВНИТЕЛЬНЫХ ДАННЫХ ЗА ПРЕДЫДУЩИЙ ПЕРИОД

Для общества не применимо.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Для Общества не применимо.

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Для Общества не применимо.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

Для Общества не применимо.

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

В отчетном году произошла переоценка стоимости основных средств по группе «Здания».

В отчетном периоде новых основных средства по договорам ареды получено не было.

Данные о составе и движении по основным группам основных средств предоставлены в приложении к письменной информации за 2016г. раздел 2 «Основные средства».

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2016 года прочие внеоборотные активы отсутствовали .

9. ЗАПАСЫ

Данные предоставлены в приложении к письменной информации за 2016г. раздел 4 «Запасы»

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные предоставлены в приложении к письменной информации за 2016г. раздел 3 «Финансовые вложения»

11. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные предоставлены в приложении к письменной информации за 2016г. раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1	59943	15297
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Краткосрочные банковские депозиты	0	0	0
Иные денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1	59943	15297
в том числе отраженные по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	1	59943	15297
отраженные по строке 1260 "Прочие оборотные активы"	0	0	0

13. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы отсутствуют.

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация об участниках приведена в разделе 28 «Связанные стороны».

Информация об изменении уставного капитала приведена в таблице ниже:

Изменение Уставного капитала	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу, тыс.руб
На 31 декабря 2014 г.	10024	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0
На 31 декабря 2015 г.	10024	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0
На 31 декабря 2016 г.	10024	0

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015, 31.12.2014 составило:10024

В 2016 году распределения прибыли за 2016 год не было.Дивиденды за 2016 г не начислялись и не выплачивались, в связи с тем,что за 2014,2015,2016 г Обществом получены убытки.

На 31.12.2016 г Обществом произведена переоценка первоначальной стоимости основных средств по группе «Здания» по десятой амортизационной группе.Оценка производилась ООО «Ассоциация Алко» (отчет об оценке № 4176-Р/2016) .

15. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Состав заемных средств приведен в таблице ниже:

тыс. руб.

	31 декабря 2016 г.		31 декабря 2015 г.		31 декабря 2014 г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты банков	294 557	-	-	-	-	-
Облигации						
Прочие займы	430 001	-	423 521	-	228 018	-
Кредиторская задолженность по векселям						
Текущая часть долгосрочных обязательств						
Итого заемные средства	**724 558**	**-**	**423 521**	**-**	**228 018**	**-**

Займы и кредиты включали:

Займодавец/Кредитор	Срок погашения	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
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			102 018
Займ АО "Шнейдер Электрик"	31.12.2015		423 521	
Займ ЗАО ГК « Электрощит ТМ-Самара»	26.05.2017	430 001		
Овердрафт КРЕДИ АГРИКОЛЬ КИБ АО (МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ	30.05.2017	294 557		
Итого краткосрочные займы и кредиты		724 558	423 521	228 018
Текущая часть долгосрочных обязательств		-	-	-
Итого долгосрочные займы и кредиты		-	-	-

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные предоставлены в приложении к письменной информации за 2016г. раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные предоставлены в приложении к письменной информации за 2016г. раздел 7 «Оценочные обязательства»

18. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Не применимо

19. 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 приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Виды деятельности	За 2016 г.			За 2015 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)
Продажа электротехнического оборудования, электромонтажных работ, оказание услуг	126 914	(213 615)	(86 701)	559 735	(632 573)	(72 838)
Итого без учета премий	126 914	(213 615)	(86 701)	559 735	(632 573)	(72 838)
Премии покупателям	0	0	0	0	0	0
Премии от поставщиков	0	0	0	0	0	0
Итого	126 914	(213 615)	(86 701)	559 735	(632 573)	(72 838)

В 2016 году коммерческие расходы в разрезе элементов затрат отсутствовали.

Состав управленческих расходов в разрезе элементов затрат приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Материалы	*812*	*2 365*
Затраты на оплату труда	*31 513*	*33 184*
Отчисления на социальные нужды	*7606*	*8 094*
Амортизационные отчисления	*1 315*	*2 491*
Аренда	*10*	*8 013*
Прочие затраты	*16 605*	*38 107*
Итого	57 861	92 254

20. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В течении 2016 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 выполнены в течении отчетного года , составила 126 577 тыс.руб (в 2015 г-481 060 тыс.руб).Величина выручки была определена на основании актов выполненных работ по завершенным этапам, предусмотренным договорами.
Непредъявленная к оплате на 31.12.2016 г сумма 4 604 тыс.руб (на 31.12.2015-17764 тыс.руб) представляет собой предъявленную заказчику выручку за фактически выполненные работы, но не подписанные 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 Общества: в качестве актива по строке 1210 «Запасы»

21. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Существенные статьи прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.		За 2015 г.	
	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	60 236	(61 923)		
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества			429	
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)				
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	278	(4 441)	168	(3 153)
Активы, полученные безвозмездно				
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		(1 678)		(3 239)
Отчисления в оценочные резервы		(75 136)	5042	
Прибыли / убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году				
Курсовые разницы				
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью				
Доходы и расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств				
Прочие налоги п.1 пп.1 ст.264 НК РФ		(5 708)		(6 189)
По результатам инвентаризации	1 943		2 156	(1 550)
Резерв на выплату годового и квартального вознаграждения и премии	11 587	(2 205)		
Списание невостребованной задолженности	258			
Расходы за прошлые отчетные периоды		(11 083)		
Прочие	3413	(17 345)	1359	(160)
Итого	**77 715**	**(179 519)**	**9 154**	**(14 291)**

22. ОПЕРАЦИИ ХЕДЖИРОВАНИЯ ФИНАСОВЫХ РИСКОВ

Для Общества не применимо.

23. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведена информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(304 841)	(211 466)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(60 968)	(42 293)
Постоянные разницы отчетного периода	14203	42 293
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:		
Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода	10 234	
Временные разницы (кроме налогового убытка) прошлых отчетных периодов		
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	(280 404)	(109 196)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянное налоговое обязательсво (актив)	2841	0
Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка текущего года)	2047	-
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток текущего года	56081	-
Списание отложенного налогового актива на убытки прошлых лет	-	-
Отложенное налоговое обязательство	-	-
Сумма налога на прибыль	-	-

24. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Для общества не применимо.

25. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА

Для Общества не применимо.

26. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Для Общества не применимо.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Для Общества не применимо.

28. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

Связанными сторонами являются:

Общество контролируется Закрытым акционерным обществом «Группа Компаний «Электрощит» - ТМ Самара», которому принадлежит 99,4 % доли Общества.

Список аффилированных компаний по состоянию на 31.12.2016г.:

- Компании Группы Шнейдер Электрик Индустри АО
- ЗАО «ГК «Электрощит»-ТМ Самара»
- ООО «Управляющая компания «Электрощит»-Самара»

- ЗАО « ЭЗСМ»
- ЗАО «Шнейдер Электрик»
- ООО ТД «Электрощит-Самара»
- Управленческий персонал ОАО «ЭЗСМ»
- Другие компании Группы Шнейдер Электрик

Акции Группы Schneider Electric обращаются на Paris Stock Exchange. Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25% в капитале Общества), либо имеющих возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2016 года Общество не имеет.

Операции со связанной стороной в течение 2016 года включали:

Связанные стороны	Продажа товаров, работ, услуг за 2016 год*	Приобретение товаров, работ, услуг за 2016 год*	Дебиторская задолженность на 31.12.2016*	Кредиторская задолженность на 31.12.2016*
ЗАО "Шнейдер Электрик"		8 291	-	-
ООО "ТД Электрощит-Самара"			42	-
АО "Электрозапсибмонтаж"	15 701	12 814	794	755
ЗАО"ГК"Электрощит"-ТМ Самара"	11 321	42 101	10 553	430 898
ООО "Шнейдер Электрик Урал"		14 410	6 544	
ЗАО"ГК"Электрощит" Самара Филиал Институт "Энергосетьпроект НН-СЭЩ"	-	-	-	-
ЗАО "ЭЗСМ"		22 876		
Итого	27 022	100 492	17 933	431 653

Операции со связанными 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*
ЗАО "Шнейдер Электрик"	38 874	-	8 291	-
ООО "ТД Электрощит-Самара"	6 147		42	
АО "Электрозапсибмонтаж"	-			
ЗАО"ГК"Электрощит"-ТМ Самара"	38 548	45 997	36 474	43 076
ООО "Шнейдер Электрик Урал"				
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*
ЗАО "Шнейдер Электрик"				
ООО "ТД Электрощит-Самара"	16 768	2 398	1 185	2 398
АО "Электрозапсибмонтаж"				
ЗАО"ГК"Электрощит"-ТМ Самара"	2 746	222 667		235 765
ООО "Шнейдер Электрик Урал"				
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

29. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Для Общества не применимо.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество учавствует 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 31.12.2016 г был создан в сумме 6 643 тыс.руб.
Факты хозяйственной деятельности, по состоянию на 31.12.2016г

Наименование организации,(другой стороны), истец/ответчик, основание и предмет иска	Оспариваемая сумма, тыс.руб
А75-15239/2016, МУП Сургутское городское «Горводоканал» - ОАО «ЭЗСМ»	71
А40-245853/2016, ОАО «ЭЗСМ» - ПАО ФСК ЕЭС»	10 479

30. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ В 2016 ГОДУ

Для Общества не применимо.

31. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Для Общества не применимо.

32. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Для общества не применимо

33. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Политико-экономическая ситуация в России

Политическая и экономическая нестабильность, наблюдаемая в регионе, включая события в Украине, оказывали и могут в дальнейшем оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации.

В марте и апреле 2015 года Соединенные Штаты Америки и Европейский Союз ввели санкции в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций, которые, по мнению международных организаций и отдельных государств, причастны к дестабилизации ситуации в Украине.

В ответ на принятые меры в августе 2015 года был принят Указ Президента России «О применении отдельных специальных экономических мер в целях обеспечения безопасности Российской Федерации», запрещающий ввоз на территорию РФ отдельных видов сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, страной происхождения которых является государство, принявшее решение о введении санкций в отношении юридических или физических лиц РФ.

Эти меры, особенно в случае их дальнейшей эскалации, могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия.

Налогообложение

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 2012г. 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 2016г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Деловая репутация

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

Управление капиталом

Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка .

34. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Отсутствуют события после отчетной даты, требующие раскрытия в отчетности за 2016 год или изменения отчетности за 2016 год.

35. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Обществом заявлено о реструктоpизации, связанной с сокращением деятельности и переносом оперативного упраления в г.Самара, что фактически и произошло в ноябре 2016 г. Однако этот факт ни коим образом не влияет на обязательства Общества перед кредиторами и дебиторами. Все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.
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 2016 году Общество понесло убытки в размере 246 724 тыс.руб (2015 г- 211 465 тыс.руб). По состоянию на 31.12.2016 текущие обязательства Общества превышали его текущие активы на 677 750 тыс.руб (404 024 тыс.руб в 2015 году); чистые активы Общества составили отрицательную величину в размере 584 037 тыс.руб.(на 31.12.2015: минус 182 152 тыс.руб), что меньше величины минимального размера Уставного капитала, предусмотренного законодательством РФ.
Согласно п.4 ст.90 ГК если по окончании второго или каждого последующего финансового года стомость чистых активов общества с ограниченной отвеьственностью 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 стомость 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 ПАО «Электрозапсибмонтаж» продолжать свою деятельность непрерывно без поддержки единственного участника.
На дату составления годовой бухгалтерской отчетности информации о преращении деятельности Общества у руководства нет. Руководство Общества уверенно 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 2016 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 неопределеннстью 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 2016 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.Обесценения обязательств

Генеральный директор _____ Гатаринов В.В.

Дата 21.03.2017 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2016 год

Организация (орган исполнительной власти)	Публичное акционерное общество " Электрозапсибмонтаж"
Идентификационный номер налогоплательщика	8602060989
Вид экономической деятельности	Производство электромонтажных работ
Организационно-правовая форма	Публичное акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.	

	КОДЫ		
Форма № 5 по ОКУД	710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	04867397		
ИНН	8602060989		
по ОКВЭД	43.21		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость *	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость *	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость *	накопленная амортизация	первоначальная стоимость *	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2016 г.	5100		( )		( )		( )				-	(-)
	за 2015 г.	5110	147	( )		(147)		( )				-	(-)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **	поступило	первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **	начислено амортизации **	первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **	первоначальная стоимость *	накопленная амортизация **
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2016 г.	5200	452549	(230717)	0	(75107)	54429	(10447)	(236197)	(81036)	141245	(105699)
	за 2015 г.	5210	465886	(233044)	3506	(16843)	14387	(12060)			452549	(230717)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2016 г.	5201	357094	(145538)	0	(22706)	5121	(6519)	(236197)	(81036)	98191	(65900)
	за 2015 г.	5211	362257	(141625)	0	(5163)	2704	(6617)			357094	(145538)
машины и оборудование	за 2016 г.	5202	33494	(27946)	0	(16920)	14941	(2454)			16574	(15459)
	за 2015 г.	5212	32753	(25011)	800	(59)	59	(2994)			33494	(27946)

0710005 с. 2

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость *	накопленная амортизация **	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации **	переоценка		первона-чальная стоимость *	накопленная амортизация **
						первона-чальная стоимость *	накопленная амортизация **		первона-чальная стоимость *	накопленная амортизация **		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Транспортные средства	за 2016 г.	5203	61961	(57233)	0	(35481)	34367	(1474)			26480	(24340)
	за 2015 г.	5213	70876	(66408)	2706	(11621)	11624	(2449)			61961	(57233)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2016 г.	5204	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
	за 2015 г.	5214	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
Рабочий скот	за 2016 г.	5205		( )		( )		( )				( )
	за 2015 г.	5215		( )		( )		( )				( )
Продуктивный скот	за 2016 г.	5206		( )		( )		( )				( )
	за 2015 г.	5216		( )		( )		( )				( )
Многолетние насаждения	за 2016 г.	5207		( )		( )		( )				( )
	за 2015 г.	5217		( )		( )		( )				( )
из них виноградники	за 2016 г.	5208		( )		( )		( )				( )
	за 2015 г.	5218		( )		( )		( )				( )
Другие виды основных средств	за 2016 г.	5209		( )		( )		( )				( )
	за 2015 г.	5219		( )		( )		( )				( )
Земельные участки и объекты природопользования	за 2016 г.	5221	0	( )	0	( )		( )			0	( )
	за 2015 г.	5231	0	( )	0	( )		( )			0	( )
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2016 г.	5222		( )		( )		( )				( )
	за 2015 г.	5232		( )		( )		( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2016 г.	5220		( )		( )		( )				( )
	за 2015 г.	5230		( )		( )		( )				( )

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2016 г.	5240	0	0	( )	(0)	0
	за 2015 г.	5250	0	0	( )	(0)	0

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

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(0)	(0)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	56 323	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2016 г.	5301	40			( )				40	
	за 2015 г.	5311	40			( )				40	
Краткосрочные - всего	за 2016 г.	5305				( )					
	за 2015 г.	5315	0			( )				0	
Финансовых вложений - итого	за 2016 г.	5300	40		0	( )				40	
	за 2015 г.	5310	40		0	(0)				40	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11
Запасы - всего	за 2016 г.	5400	51785	(21054)	319866	(351614)	12260	0		20037	(8794)
	за 2015 г.	5420	28241	(2075)	216329	(192785)	2075	21054		51785	(21054)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2016 г.	5401	51785	(21054)	319866	(351614)	12260		0	20037	(8794)
	за 2015 г.	5421	28241	(2075)	216329	(192785)	2075	21054		51785	(21054)
животные на выращивании и откорме	за 2016 г.	5402		( )		( )					( )
	за 2015 г.	5422		( )		( )					( )
затраты в незавершенном производстве	за 2016 г.	5403		( )		( )					( )
	за 2015 г.	5423		( )		( )					( )
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2016 г.	5404		( )		( )					( )
	за 2015 г.	5424		( )		( )					( )
товары отгруженные	за 2016 г.	5405		( )		( )					( )
	за 2015 г.	5425		( )		( )					( )
расходы будущих периодов	за 2016 г.	5406		( )		( )					( )
	за 2015 г.	5426		( )		( )					( )
прочие запасы и затраты	за 2016 г.	5407		( )		( )					( )
	за 2015 г.	5427		( )		( )					( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции)****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ****	погашение	списание на финансовый результат ****	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2016 г.	5501		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2015 г.	5521	0	( )	0		(0)	( )		( )	0	( )
в том числе: ссуда, выданная сотрудникам	за 2016 г.	5502		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2015 г.	5522		( )			( )	( )		( )		( )
авансы выданные	за 2016 г.	5503		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2015 г.	5523		( )			( )	( )		( )		( )
прочие	за 2016 г.	5504		( )			( )	( )		( )		( )
	за 2015 г.	5524		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2016 г.	5510	270 944	(52 687)	450 171		(479 898)	(3 859)	(74 657)	( )	237 358	(127 344)
	за 2015 г.	5530	190 611	(67 397)	270 944		(190 611)	( )	14 710	( )	270 944	(52 687)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2016 г.	5511	202 508	(44 546)	200 034		(265 497)	( )	(31 512)	( )	137 045	(76 058)
	за 2015 г.	5531	161 827	(63 491)	202 508		(161 827)	( )	18 945	( )	202 508	(44 546)
авансы выданные	за 2016 г.	5512	25 420	(5 900)	161 539		(123 319)	( )	(19 025)	( )	63 640	(24 925)
	за 2015 г.	5532	11 930	(3 906)	25 420		(11 930)	( )	(1 994)	( )	25 420	(5 900)
прочие	за 2016 г.	5513	43 016	(2 241)	88 598		(91 082)	(3 859)	(24 120)	( )	36 673	(26 361)
	за 2015 г.	5533	16 854	( )	43 016		(16 854)	( )	(2 241)	( )	43 016	(2 241)
Итого	за 2016 г.	5500	270 944	(52 687)	450 171		(479 898)	(3 859)	(74 657)	x	237 358	(127 344)
	за 2015 г.	5520	190 611	(67 397)	270 944		(190 611)	( )	14 710	x	270 944	(52 687)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016		На 31.12.2015		На 31.12.2014	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540			52687			67397
в том числе: долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542			52687			67397

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *****	погашение	списание на финансовый результат *****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2016 г.	5551				( )	( )	( )	
	за 2015 г.	5571				( )	( )	( )	
в том числе: кредиты	за 2016 г.	5552				( )	( )	( )	
	за 2015 г.	5572				( )	( )	( )	
займы	за 2016 г.	5553				( )	( )	( )	
	за 2015 г.	5573				( )	( )	( )	
прочие	за 2016 г.	5554				( )	( )	( )	
	за 2015 г.	5574				( )	( )	( )	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2016 г.	5560	220 402	1 368 848		1 538 185	(258)		50 807
	за 2015 г.	5580	114 013	220 403		(114 013)	( )		220 402
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2016 г.	5561	148 491	177 830		(302 915)			23 406
	за 2015 г.	5581	66 143	140 942		(66 143)	( )		140 942

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *****	погашение	списание на финансовый результат *****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
авансы полученные	за 2016 г.	5562	13 558	228 362		(228 321)	( )		13 599
	за 2015 г.	5582	2 770	10 794		(2 770)	( )		10 794
расчеты по налогам и сборам	за 2016 г.	5563	50 136	123 913		(162 210)	( )		11 839
	за 2015 г.	5583	14 456	37 804		(14 456)	( )		37 804
кредиты	за 2016 г.	5564				( )	( )		
	за 2015 г.	5584				( )	( )		
займы	за 2016 г.	5565				( )	( )		
	за 2015 г.	5585							
прочие	за 2016 г.	5566	8 217	838 743		(844 739)	(258)		1 963
	за 2015 г.	5586	30 644	30 863		(30 644)	( )		30 862
Итого	за 2016 г.	5550	220 402	1 368 848	-	(1 538 185)	(258)	x	50 807
	за 2015 г.	5570	114 013	220 403	-	(114 013)	( )	x	220 402

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	2	3	4	5
Всего	5590			16 553
в том числе: долгосрочная	5591			
из нее: по кредитам	5592			
займам	5593			
в том числе: краткосрочная	5594			16 553
из нее: по кредитам	5595			
займам	5596			

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	41396	139235
Затраты на оплату труда	5620	81822	151303
Отчисления на социальные нужды	5630	22746	41051
Амортизация	5640	590	12060
Прочие затраты	5650	124922	381179
Итого по элементам затрат	5660	271476	724828
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5670	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	271476	724828

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под условные обязательства - всего	5700	69033	7781	(32675)	(20495)	23644
в т.ч. Пенсионные резервы						
Резерв по судебным искам		7823		(1180)		6643
Прочие		23930		(2003)	(12803)	9124
Резервы под бонусы		11587		(11587)		-
Гарантийные ремонты		15287		(485)	(7692)	7110
Резервы на отпуска		10406	7781	17420		767

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	0	0	3100
в том числе: векселя	5801			
Имущество, находящееся в залоге	5810			
в том числе: объекты основных средств	5811			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812			
прочее	5813			
Выданные - всего	5820			
в том числе: векселя	5821			
Имущество, переданное в залог	5830			
в том числе: объекты основных средств	5831			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5832			
прочее	5833			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе: из федерального бюджета	5901		
из бюджета субъекта Российской Федерации	5902		
из местных бюджетов	5903		

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2016 г.	5910			( )	
	за 2015 г.	5920			( )	
в том числе: из федерального бюджета	за 2016 г.	5911	X	X	X	X
	за 2015 г.	5921	X	X	X	X
из бюджета субъекта Российской Федерации	за 2016 г.	5912			( )	
	за 2015 г.	5922			( )	
из местных бюджетов	за 2016 г.	5913			( )	
	за 2015 г.	5923			( )	

Наименование показателя	Период	Код	Получено из бюджета	Получено из внебюджетных фондов
1	2	3	4	5
Расходы по обычным видам деятельности - всего	за 2016 г.	5930		
	за 2015 г.	5935		
в том числе: на растениеводство	за 2016 г.	5931		
	за 2015 г.	5936		
на животноводство	за 2016 г.	5932		
	за 2015 г.	5937		
на прочие цели	за 2016 г.	5933		
	за 2015 г.	5938		
Капитальные вложения во внеоборотные активы - всего	за 2016 г.	5940		
	за 2015 г.	5950		
в том числе: мелиоративные мероприятия	за 2016 г.	5941		
	за 2015 г.	5951		
закладка и выращивание многолетних насаждений	за 2016 г.	5942		
	за 2015 г.	5952		
закупка сельхозтехники	за 2016 г.	5943		
	за 2015 г.	5953		

Наименование показателя	Период	Код	Получено из бюджета	Получено из внебюджетных фондов
1	2	3	4	5
строительство объектов социальной сферы	за 2016 г.	5944		
	за 2015 г.	5954		
прочие	за 2016 г.	5945		
	за 2015 г.	5955		
Компенсация убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары)	за 2016 г.	5960		
	за 2015 г.	5965		

Руководитель _____ (подпись) В.В. Татаринов (расшифровка подписи)

Российская Федерация г. Самарская область г. Самара Публичное акционерное общество «ЭЛЕКТРОЗАПСИБМОНТАЖ»

И.о.Главного бухгалтера _____ (подпись) О.А.Кардаполова (расшифровка подписи)

"11" марта 2017 г.