

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**АО АКК «ЭКФИ»**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**ЗАО «КОТТОН ВЭЙ»**

**за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года**

**МОСКВА  
2017**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам  
закрытого акционерного общества  
«КОТТОН ВЭЙ»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества «КОТТОН ВЭЙ» (№ 1027739780045, 143030, Московская область, Одинцовский район, поселок Николина Гора, территория ТСЖ «Никологорское», строение 210), 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 и 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 закрытого акционерного общества «КОТТОН ВЭЙ» по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на информацию, содержащуюся в бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «КОТТОН ВЭЙ»: по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов величина чистых активов меньше определенного законом минимального размера уставного капитала. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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 нами мнения с оговоркой.

### **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.

Руководитель Департамента аудита АО АКК «ЭКФИ»



И.В. Молчанова

квалификационный аттестат аудитора  
№ 02-000425 от 26.03.2013, ОРНЗ 21706009435 в  
СРО ААС.

(доверенность от 29 декабря 2016 года № 6)

Аудиторская организация:

Акционерное общество АКК «ЭКФИ»,

ОГРН 1037739257049,

127474 г. Москва, Дмитровское шоссе, дом 60, этаж 4, помещение VI, комната 28

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 11606085764

«14» апреля 2017 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Организация	<b>Закрытое акционерное общество "КОТТОН ВЭЙ"</b>	Дата (число, месяц, год)	31 12 2016		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКПО	46472193		
Вид экономической деятельности	<b>Производство, передача и распределение электроэнергии</b>	ИНН	7703161300		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Закрытое акционерное общество /</b>	по ОКВЭД	40.1		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
Местонахождение (адрес)	<b>143030, Московская обл, Одинцовский р-н, Николина Гора п, ТСЖ Никологорское тер, строение 210</b>	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	153 137	178 199	200 366
	в том числе:				
	Основные средства в организации		153 137	176 650	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	65	1 052	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	153 202	179 251	200 366
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	7	40	3
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	360	29 158
5	Дебиторская задолженность	1230	3 641	5 673	11 538
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		3 527	4 869	-
	Расчеты с разными дебиторами		114	680	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	593
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	607	420	1 705
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 255	6 493	42 998
	<b>БАЛАНС</b>	1600	157 457	185 744	243 363

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9	9	8
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	3 740
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(143 156)	(117 245)	(58 247)
	Итого по разделу III	1300	(143 147)	(117 236)	(54 499)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5	Заемные средства	1410	243 916	268 503	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	243 916	268 503	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5	Заемные средства	1510	53 746	30 648	284 420
5	Кредиторская задолженность	1520	2 683	3 567	13 442
	в том числе:				
	Расчеты по налогам и сборам		2 111	2 536	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	459	-
	Расчеты с разными кредиторами		572	572	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	259	262	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	56 688	34 477	297 862
	<b>БАЛАНС</b>	1700	157 457	185 744	243 363



Руководитель

(подпись)

Бурлай Станислав  
Николаевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2017 г.

# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Закрытое акционерное общество "КОТТОН ВЭЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство, передача и распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
46472193		
7703161300		
40.1		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	38 607	35 462
6	Себестоимость продаж	2120	(35 871)	(34 415)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 736	1 047
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(4 388)	(3 639)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 652)	(2 592)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
5	Проценты к уплате	2330	(23 097)	(25 224)
	Прочие доходы	2340	-	3 891
	Прочие расходы	2350	(148)	(36 125)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(24 897)	(60 050)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 966)	(10 958)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(987)	1 052
	Прочее	2460	(28)	-
3320	Чистая прибыль (убыток)	2400	(25 912)	(58 998)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3320	Совокупный финансовый результат периода	2500	(25 912)	(58 998)
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(305)	(694)



Руководитель

(подпись)

Бурлай Станислав  
Николаевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2017 г.



Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
46472193		
7703161300		
40.1		
67	16	
384		

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

Организация Закрытое акционерное общество "КОТТОН ВЭЙ"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение электроэнергии  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Закрытое акционерное общество /  
Единица измерения: в тыс. рублей

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	9	-	3 740	-	(58 247)	(54 498)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(58 997)	(58 997)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(58 997)	(58 997)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(3 740)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	9	-	-	-	(117 245)	(117 236)
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	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(25 912)	(25 912)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(25 912)	(25 912)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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 2016 г.	3300	9	-	-	-	(143 156)	(143 147)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	(54 499)	(58 997)	(3 740)	(117 236)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(54 499)	(58 997)	(3 740)	(117 236)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(58 247)	(58 997)	-	(117 244)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(58 247)	(58 997)	-	(117 244)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
№ ОКУД  
ИИН  
№ К/СЧ  
№ СЧ/ОП  
ИИН

Квартал		
1	2	3
2016	2016	2016
937693	937693	937693
40 1		
19		

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	(143 148)	(117 236)	(54 499)



**Бурлай Станислав  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

2 марта 2017 г.

12

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация **Закрытое акционерное общество "КОТТОН ВЭЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Закрытое акционерное общество /**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
46472193		
7703161300		
40.1		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	46 402	42 521
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	39 745	36 776
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 657	5 745
Платежи - всего	4120	(21 628)	(23 358)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 434)	(12 556)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 374)	(3 306)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(4 305)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(8 820)	(3 191)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	24 774	19 163
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(24 587)	(20 448)
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	(24 587)	(20 448)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(24 587)	(20 448)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	187	(1 285)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	420	1 705
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	607	420
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Бурлай Станислав  
Николаевич

\* (расшифровка подписи)

2 марта 2017 г.



# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 г.

Закрытое акционерное общество «КОТТОН ВЭЙ»

(ЗАО «КОТТОН ВЭЙ»)

02 марта 2017 г.

## **1. Основные сведения об организации**

Дата государственной регистрации: 20 мая 1997 года

ИНН: 7703161300

КПП 503201001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 22 по Московской области.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2016 году не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 6 человек.

Основной вид деятельности общества: Производство, передача и распределение электроэнергии.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2016 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2016 составляет 8 500 рублей.

## **2. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Выручка от продажи зависит от тарифа регулируемого (установленного на период 2014-2016 годы Комитетом по ценам и тарифам Московской области)

Доходы от реализации в 2016 году составили 38 607 064 рублей (без НДС)

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2014 год – 40 272 758

2015 год – 35 462 460

## **3. Расходы, связанные с реализацией**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве

расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходы, связанные с реализацией в 2016 году составили 40 258 071 рублей (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 40 195 189 рублей.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые периоды, составили (без НДС)

2014 год – 35 114 549

2015 год – 38 054 000

#### 4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2016 году составила 0-00 рублей.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 0-00 рублей.

#### 5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2016 году составила 23 245 954 рублей, в том числе начисленные проценты по предоставленным займам 23 097 499 рублей

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 23 245 954 рублей.

#### 6. Расчеты по налогу на прибыль

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 24 834 079 рублей.

#### 7. Информация о связанных сторонах

Генеральный директор Бурлай Станислав Николаевич:

- Заработная плата- 421 715 рублей
- Взносы с ФОТ – 126 515 рублей

Акционеры физические лица (4 человека):

- Займы предоставленные акционерами (9%) – 268 503 279 рублей

Начисленные % по предоставленным займам – 23 097 499 рублей

- Возврат предоставленных займов – 24 587 000 рублей

#### 8. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2016 год утверждена Приказом 1/УП от 31 декабря 2015 года.



## ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность ЗАО «КОТТОН ВЭЙ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### Нематериальные активы

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**

ПБУ 14.5 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;

### **Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету**

ПБУ 14.6 НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

### **Переоценка НМА**

ПБУ 14.17- Переоценка групп однородных НМА:

- 21
- не осуществляется.

### **Проверка на обесценение НМА**

ПБУ 14.22 НМА:

- не проверяются на обесценение.

### **Сроки полезного использования НМА**

ПБУ 14.25-сроки полезного использования объектов НМА (по основным группам);  
27

### **Способ начисления амортизации НМА**

ПБУ 14.28-Амортизация по НМА с определенным сроком полезного  
30 использования осуществляется:

- линейным способом;

### **Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности**

ПБУ 14. 38 Нематериальные активы предоставленные правообладателем в пользование учитываются отдельно

ПБУ 14.39 Учет платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной собственности или средств индивидуализации, установленных договором, осуществляется в следующем порядке:

- платежи, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

### **Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства**

ПБУ 14.14 Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется:

- исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

### **Основные средства 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 от 13.10.2003 № 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.

### **Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ**

ПБУ 6.5 Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет:  
40 000 рублей за единицу.

### **Определение инвентарного объекта**

ПБУ 6.6 Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

### **Способ учета объектов недвижимости**

МУОС 52 По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

**Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету**

ПБУ 6.7 Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

**Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами**

ПБУ 6.11 Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается:

- стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

**Переоценка ОС**

ПБУ 6.15 Переоценка однородных объектов ОС

МУОС 43-48 • не осуществляется.

**Способ начисления амортизации**

ПБУ 6.18 Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

линейный способ;

**Определение повышающего коэффициента**

ПБУ 6.19 Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации:

- не применяется.

**Сроки полезного использования**

ПБУ 6.20 Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

- 1-я – 13 месяцев
- 2-я – 25 месяцев
- 3-я – 37 месяцев
- 4-я – 61 месяцев
- 5-я – 85 месяцев
- 6-я – 121 месяцев
- 7-я – 181 месяцев
- 8-я – 241 месяцев
- 9-я – 301 месяцев
- 10-я – 361 месяцев

## **Способ учета затрат на ремонт ОС**

ПБУ 6.27 Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

## **Порядок отражения налога на имущество в учете и отчетности**

ПБУ 10/99 Сумма налога на имущество (авансовых платежей по налогу) начисленного по принадлежащим организации ОС учитывается в составе расходов по обычным видам деятельности в соответствии с п. 5 ПБУ 10/99 с использованием счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы».

## **Налоговый учет ОС и амортизация ОС**

Расходы по списанию имущества стоимостью свыше 40 000 рублей и до 100 000 рублей за единицу со сроком полезного использования свыше 1 года признаются постепенно в рамках полезного срока использования данного имущества установленного для бухгалтерского учета на основании подп. 3.п.1.ст. 254 НК РФ.

Имущество стоимостью свыше 100 000 рублей за единицу подлежит амортизации.

## **Расходы на НИОКР и ТР**

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 115н.

## **Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НИОКР и ТР**

ПБУ 17.6 Единицей бухгалтерского учета НИОК и ТР является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации.

## **Способ списания расходов по каждой выполненной НИОКР и ТР**

ПБУ 17.11 Списание расходов по каждой выполненной НИОКР и ТР производится:

- линейным способом.

## **Срок списания расходов по НИОКР и ТР**

ПБУ 17.11 24 месяца

## **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.

### **Единица бухгалтерского учета МПЗ**

ПБУ 5.3 Единицей бухгалтерского учета МПЗ является:

- номенклатурный номер;

### **Способы оценки МПЗ по их группам (видам):**

ПБУ 5.5; МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

МУЗ 80

- по фактической себестоимости.

### **Способ учета транспортно - заготовительных расходов**

МУЗ 83-85 Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР):

- путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

### **Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии**

ПБУ 5.16; При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов):

МУЗ 73

- по средней себестоимости.

### **Порядок учета тары**

МУЗ 166 Тара принимается к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости.

### **Способ оценки готовой продукции**

МУЗ 203-207 Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по:

- фактической производственной себестоимости.

### **Способ бухгалтерского учета выпуска готовой продукции**

ПС Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется:

- без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

### **Способ признания коммерческих расходов**

ПБУ 10.9; Коммерческие расходы:

ПС

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## **Способ признания управленческих расходов**

ПБУ 10.9; Управленческие расходы:

ПС

- признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## **Способ учета списания стоимости специальной оснастки**

МУ 135н.24 Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается:

- линейным способом.

## **Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев**

МУ135н.20-Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется:

- по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

## **Способ оценки товаров, приобретенных для продажи при осуществлении розничной торговли**

ПБУ 5.13 Оценка приобретенных товаров осуществляется:

- по стоимости приобретения.

## **Способ учета затрат по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимых до момента их передачи в продажу**

ПБУ 5.6/13 Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в:

- состав расходов на продажу.

## **Расходы будущих периодов**

### **Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)**

ПБО 65 Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

- по месяцам.

## **Незавершенное производство**

Учет незавершенного производства 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.

**Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость**

ПБУ 19.30 При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

**Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода**

ПБУ 19.32 Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

**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 учета дисконта по облигациям**

ПБУ 15.16 Дисконт по причитающимся к оплате облигациям отражается:

- равномерно в течение срока действия договора займа.

**Способ списания дополнительных расходов по займам**

ПБУ 15.8 Дополнительные расходы по займам:

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

**Порядок формирования резервов**

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания сомнительных долгов, этот резерв в какой либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по

28

организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование;

- возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008

### **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:**

ПБУ 8.15/20      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**

ПБУ 8.8      При признании оценочного обязательства его величина:

- 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.

### **Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО**

ПБУ 18.19      При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

### **Выручка, прочие 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.

### **Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации**

ПБУ 9.4-5;      • Полезный отпуск электроэнергии потребителям.  
РА 2007

### **Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации**

ПБУ 9.4/7;      • иные поступления  
РА 2007



Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие 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**

ПБУ 10.4- 5 • расходы, относящиеся к полезному отпуску электроэнергии потребителям.

**Расходы, признаваемые прочими расходами**

ПБУ 10.4/11 • иные расходы.

**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.

Группы связанных сторон:

- генеральный директор общества
- акционеры общества

Операции со связанными сторонами:

- финансовые операции, включая предоставление займов
- другие операции

Генеральный директор Бурлай С.Н.



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (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 года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		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 и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	237 297	(60 647)	216	-	-	(23 730)	-	-	237 514	(84 377)		
	5210	за 2015 г.	237 297	(36 932)	-	-	-	(23 716)	-	-	237 297	(60 647)		
в том числе: Сооружения	5201	за 2016 г.	237 297	(60 647)	77	-	-	(23 721)	-	-	237 375	(84 368)		
	5211	за 2015 г.	237 297	(36 932)	-	-	-	(23 716)	-	-	237 297	(60 647)		
Другие виды основных средств	5202	за 2016 г.	-	-	139	-	-	(9)	-	-	139	(9)		
	5212	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	1 549	-	1 549	-	-
	5250	за 2015 г.	-	1 549	-	-	1 549
Услуги по доставке	5241	за 2016 г.	16	-	16	-	-
	5251	за 2015 г.	-	16	-	-	16
Кабель АСБл 3х185 (мн) -10 кВ	5242	за 2016 г.	682	-	682	-	-
	5252	за 2015 г.	-	682	-	-	682
Кабель АСБл 3х150 (мн) -10 кВ	5243	за 2016 г.	634	-	634	-	-
	5253	за 2015 г.	-	634	-	-	634
	5244	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
	5262	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	55 463	55 463	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

32

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	первоначальная стоимость				накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015 г.	593	-	-	593	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015 г.	593	-	-	593	-	-	-	-	-



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	40	-	109	(142)	-	-	X	7	-
	5420	за 2015 г.	3	-	280	(243)	-	-	X	40	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	-	-	57	(57)	-	-	-	-	-
	5421	за 2015 г.	-	-	112	(112)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	42	(42)	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	40	-	10	(43)	-	-	-	7	-
	5427	за 2015 г.	3	-	168	(131)	-	-	-	40	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	10 671	(4 998)	1	-	(7 030)	(1)	(4 998)	-	-	-	-	3 641	-
	5530	за 2015 г.	12 132	-	519	-	(1 980)	-	-	-	-	-	-	10 671	(4 998)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	4 869	-	-	-	(1 343)	-	-	-	-	-	-	3 527	-
	5531	за 2015 г.	6 419	-	-	-	(1 550)	-	-	-	-	-	-	4 869	-
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	5 048	(4 998)	1	-	(5 030)	(1)	(4 998)	-	-	-	-	18	-
	5532	за 2015 г.	5 018	-	35	-	(5)	-	-	-	-	-	-	5 048	(4 998)
Прочая	5513	за 2016 г.	754	-	-	-	(658)	-	-	-	-	-	-	96	-
	5533	за 2015 г.	695	-	484	-	(425)	-	-	-	-	-	-	754	-
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5500	за 2016 г.	10 671	(4 998)	1	-	(7 030)	(1)	(4 998)	X	X	X	X	3 641	-
	5520	за 2015 г.	12 132	-	519	-	(1 980)	-	-	X	X	X	X	10 671	(4 998)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	268 503	-	(24 587)	-	-	-	-	-	243 916
	5573	за 2015 г.	284 420	-	(15 917)	-	-	-	-	-	268 503
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	34 215	9 134	23 097	(10 017)	-	-	-	-	56 429
	5580	за 2015 г.	13 481	5 565	25 224	(9 903)	(151)	-	-	-	34 215
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	1 031	-	-	(459)	-	-	-	-	572
	5581	за 2015 г.	417	1 034	-	(269)	(151)	-	-	-	1 031
авансы полученные	5562	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	2 536	9 134	-	(9 558)	-	-	-	-	2 111
	5583	за 2015 г.	2 691	4 531	-	(4 686)	-	-	-	-	2 536
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	30 648	-	23 097	-	-	-	-	-	53 746
	5585	за 2015 г.	10 373	-	25 224	(4 948)	-	-	-	-	30 648
прочая	5566	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2016 г.	34 215	9 134	23 097	(10 017)	-	X	X	X	56 429
	5570	за 2015 г.	13 481	5 565	25 224	(9 903)	(151)	X	X	X	34 215

28

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Итого просроченная кредиторская задолженность	5590	-	-	-
Итого просроченная кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
Итого просроченная кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Итого просроченная кредиторская задолженность по прочим расчетам	5593	-	-	-

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	1 624	112
Расходы на оплату труда	5620	2 317	2 488
Отчисления на социальные нужды	5630	756	804
Амортизация	5640	23 730	23 716
Прочие затраты	5650	11 832	10 934
Итого по элементам	5660	40 259	38 054
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	40 259	38 054

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	262	259	(262)	-	259
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	262	259	(262)	-	259



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Министерство финансов Московской области  
 141080, Московская область, г. Истринский район, с/пос. Истринское, д. 1  
 Тел: (495) 320-3000, факс: (495) 320-3001  
 e-mail: info@mf.mosreg.ru

ДОВЕРЕННОСТЬ №6

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2016 г.	5910	-	-	-	-
за 2015 г.	5920	-	-	-	-
за 2016 г.	5911	-	-	-	-
за 2015 г.	5921	-	-	-	-

44

## ДОВЕРЕННОСТЬ № 6

город Москва

Двадцать девятое декабря две тысячи шестнадцатого года

Настоящей доверенностью Генеральный директор **Акционерного общества Аудиторско – консалтинговая компания «ЭКФИ»** (127474, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.60, эт.4, пом. VI, ком. 28, ОГРН 1037739257049) Харитонова Елена Михайловна, действующая на основании Устава, наделяет правом:

**Молчанову Ирину Викторовну** (паспорт серии 46 11 № 136573 выдан 14.09.2010 г. ТП в пос. Селятино ОУФМС России по Московской области в Наро-Фоминском районе; место регистрации: г. Москва, п. Новофедоровское, д. Рассудово, ул. Лесная, д.9; квалификационный аттестат аудитора № 02-000422, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО АСС) ОРНЗ 21706009176)

на основании п. 22 Федерального стандарта аудиторской деятельности (ФСАД 2/2010) «Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности и формирование мнения о ее достоверности», утвержденного Приказом Минфина России от 20.05.2010 г. № 46н «Об утверждении федеральных стандартов аудиторской деятельности», Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

подписывать от имени АО АКК «ЭКФИ» письменные информации (отчеты) и аудиторские заключения о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

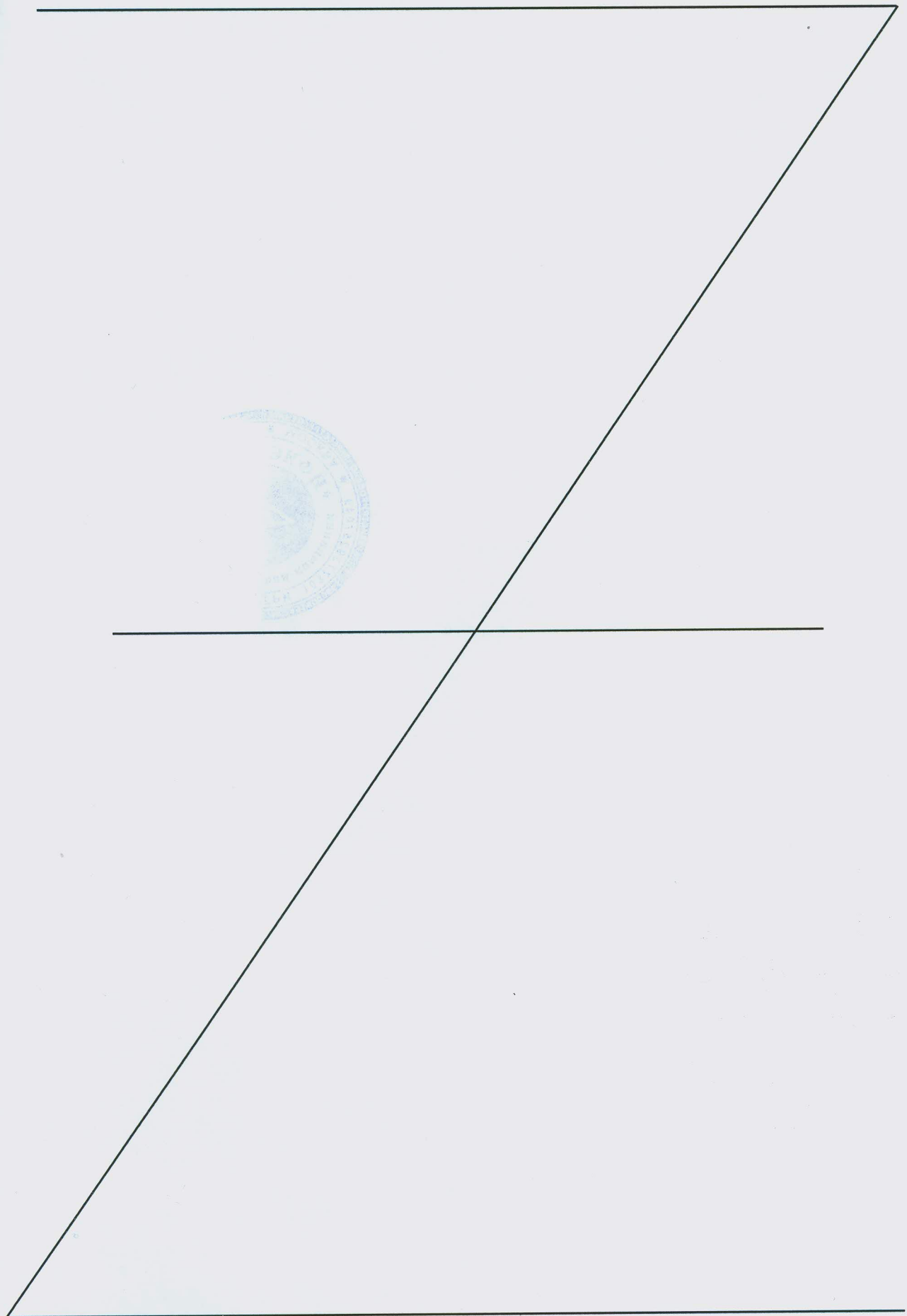
Настоящая доверенность выдана сроком на три года без права передоверия.

Подпись Молчановой Ирины Викторовны  удостоверяю.

Генеральный директор  
АО АКК «ЭКФИ»



Е.М. Харитонова  
Генеральный директор АО АКК «ЭКФИ»  
  
«14» 12 2016 г.



Всего прошнуровано, пронумеровано и

скреплено печатью

*1/2 (сорок пять)* листов.

Руководитель

Департамента аудита

АО АКК «ЭКФИ»

*И.З. Молчанова*

*ИЗ* » *апрель* 2017 года

