

74-2016/ДА-Э

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКК «ЭКФИ» (ЗАО)
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «КОТТОН ВЭЙ»
за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года

МОСКВА
2016

**Аудиторское заключение
акционерам
закрытого акционерного общества
«КОТТОН ВЭЙ»**

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «КОТТОН ВЭЙ»

Сокращенное наименование: ЗАО «КОТТОН ВЭЙ»

Государственный регистрационный номер: № 937.693 от 20.05.1997 г.,
ОГРН 1027739780045

Место нахождения: 143030, Московская область, Одинцовский район, поселок Николина Гора, территория ТСЖ «Никологорская», строение 210

Сведения об аудиторской организации

Полное наименование: Аудиторско-консалтинговая компания «ЭКФИ» (Закрытое акционерное общество)

Сокращенное наименование: АКК «ЭКФИ» (ЗАО)

Государственный регистрационный номер: № 1037739257049 от 28.01.2003 г.

Место нахождения: 125040, г. Москва, 5-я улица Ямского поля, дом 7, корпус 2

Членство в саморегулируемых аудиторских объединениях:

- ✓ Член саморегулируемой организации аудиторов – Института Профессиональных Аудиторов России (ИПАР). Свидетельство № 181 выдано 19.03.2002 г., ОРНЗ 10302000535.

1. Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «КОТТОН ВЭЙ» за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года включительно, состоящей:

- ✓ из Бухгалтерского баланса на 31.12.2015 года;
- ✓ Отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- ✓ Отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- ✓ Отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- ✓ Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.

2. Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ЗАО «КОТТОН ВЭЙ» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

3. Ответственность аудитора

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

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

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством ЗАО «КОТТОН ВЭЙ», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

4. Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «КОТТОН ВЭЙ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Важные обстоятельства

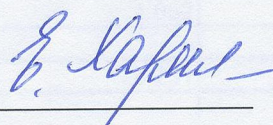
Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, содержащуюся в бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «КОТТОН ВЭЙ», по состоянию на 31 декабря 2015, 2014 и 2013 годов величина чистых активов Общества меньше определенного законом минимального размера уставного капитала.

Также, не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на приведенную в пункте 9 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «КОТТОН ВЭЙ» от 29 июня 2016 года является пересмотренной и заменяет первоначально представленную.

6. Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «КОТТОН ВЭЙ» за предыдущий период не проводился. Соответствующие показатели за 2014 год не были проверены.

Генеральный директор АКК «ЭКФИ» (ЗАО)



Е.М. Харитонов

квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000425 от 26.03.2013 г., выданный на
основании решения СРО НП ИПАР (протокол
№ 225), ОРНЗ 29402004497 в НП ИПАР.

Дата аудиторского заключения:

«27» июля 2016 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 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 /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

143030, Московская обл, Одинцовский р-н, Николина Гора п, ЗАО Коттон Вей тер, строение 210

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
46472193		
7703161300		
40.1		
67	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	178 199	200 366	132 488
	в том числе:				
	Основные средства в организации		176 650	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 052	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	48 664
	Итого по разделу I	1100	179 251	200 366	181 152
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	40	3	5
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	360	29 158	29 310
5	Дебиторская задолженность	1230	5 673	11 538	40 735
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		4 869	-	-
	Расчеты с разными дебиторами		680	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	593	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	420	1 705	1 867
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	6 493	42 998	71 917
	БАЛАНС	1600	185 744	243 363	253 069

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9	8	8
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	3 740	3 740
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(117 245)	(58 247)	(40 392)
	Итого по разделу III	1300	(117 236)	(54 499)	(36 644)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	268 503	-	68 555
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	268 503	-	68 555
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	30 648	284 420	219 273
5	Кредиторская задолженность	1520	3 567	13 442	1 885
	в том числе:				
	Расчеты по налогам и сборам		2 536	-	-
	Расчеты спонсорскими и подрядчиками		459	-	-
	Расчеты с разными кредиторами		572	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	262	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	34 477	297 862	221 158
	БАЛАНС	1700	185 744	243 363	253 069

Руководитель

Бурлай Станислав
Николаевич

(расшифровка подписи)

29 июня 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды	
Организация <u>Закрытое акционерное общество "КОТТОН ВЭЙ"</u>	Форма по ОКУД	0710002	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12
Вид экономической деятельности <u>производство, передача и распределение электроэнергии</u>	ИНН	2015	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Закрытое акционерное</u> /	по ОКВЭД	46472193	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС / ОКЕИ	7703161300	
		40.1	
		67	16
		384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	35 462	40 273
	Себестоимость продаж	2120	(34 415)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 047	40 273
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 639)	(35 115)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 592)	5 158
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(25 224)	(22 937)
	Прочие доходы	2340	3 891	-
	Прочие расходы	2350	(36 125)	(62)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(60 050)	(17 841)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(10 958)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 052	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(58 998)	(17 841)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(14)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(58 998)	(17 855)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(694)	-

Руководитель



**Бурлай Станислав
Николаевич**

(расшифровка подписи)

29 июня 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды	
0710003	
31	12 2015
46472193	
7703161300	
40.1	
67	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКФС / 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 2013 г.	3100	9	-	3 740	-	(40 392)	(36 643)
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	-	-	-	-	(17 855)	(17 855)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(17 855)	(17 855)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	9	-	3 740	-	(58 247)	(54 498)
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	-	-	-	-	(58 997)	(58 997)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(58 997)	(58 997)
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	(3 740)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	9	-	-	-	(117 245)	(117 236)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2014 г.		
		На 31 декабря 2013 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	(36 644)	(17 855)	(54 499)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	(36 644)	(17 855)	(54 499)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(40 392)	(17 855)	(58 247)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(40 392)	(17 855)	(58 247)
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(117 236)	(54 499)	(36 644)



Бурлай Станислав
Николаевич
(расшифровка подписи)

29 июня 2016 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 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**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
46472193		
7703161300		
40.1		
67	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	42 521	39 434
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	36 776	34 746
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 745	4 688
Платежи - всего	4120	(23 358)	(43 513)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 556)	(15 751)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 306)	(1 780)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 305)	(10 931)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(3 191)	(15 051)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 163	(4 079)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	3 917
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	3 917
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	(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	(20 448)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 448)	3 917
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 285)	(162)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 705	1 867
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	420	1 705
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Бурлай Станислав
Николаевич

(расшифровка подписи)

29 июня 2016 г.

15

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 г.

Закрытое акционерное общество «КОТТОН ВЭЙ»

(ЗАО «КОТТОН ВЭЙ»)

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 2015 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 2015 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2015 составляет 8 500 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

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

Доходы от реализации в 2015 году составили 35 462 460 рублей
(без НДС)

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2014 год – 40 272 758

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»)

16
Расходы, связанные с реализацией в 2015 году составили 38 054 000 рублей (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 38 054 000 рублей.

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

2014 год – 35 114 549

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2015 году составила 3 891 000 рублей.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 3 891 000 рублей.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2015 году составила 36 125 000 рублей.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 36 125 000 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 60 050 000 рублей.

7. Информация о связанных сторонах

Генеральный директор Бурлай Станислав Николаевич:

- Заработная плата- 420 000 рублей
- Взносы с ФОТ – 126 000 рублей

Акционеры физические лица (4 человека):

- Займы предоставленные акционерами (9%) – 284 420 479 рублей
- Начисленные % по предоставленным займам – 25 223 927 рублей
- Возврат предоставленных займов – 15 917 200 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 2015 год утверждена Приказом 1/УП от 31 декабря 2014 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 14.39 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.

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 НИОКР 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):

- 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.

dd

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 незавершенного производства

ПБО 64 Незавершенное производство в массовом и серийном производстве отражается:

- по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

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.

Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

ПБУ 19.5 Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является:

- однородная совокупность финансовых вложений.

Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно

ПБУ 19.13 Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Последующая оценка финансовых вложений

ПБУ 19.19 Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке.

Порядок признания разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

ПБУ 19.22 По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

- доход признается единовременно в момент погашения.

Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

ПБУ 19.26 При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой следующим способом (по группе):

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

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 • иные расходы.
10.4/11

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.

9. Изменения в бухгалтерской отчетности

Представленная отчетность датированная 29.06.2016 является пересмотренной взамен ранее представленной, датированной 05.03.2016 г. Изменения внесены в связи с техническими ошибками по следующим строкам отчетности:

В Бухгалтерском балансе:

Наименование показателя	Код Строки	До исправления	После исправления
Основные средства	1150	177966	178199
Основные средства в организации	11501	-	176650
Отложенные налоговые активы	1180	-	1052
Итого по разделу I	1100	177966	179251
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	29398	360
Дебиторская задолженность	1230	17668	5673
Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	-	4869
Расчеты с разными дебиторами	12302	-	680
Финансовые вложения	1240	593	0
Итого по разделу II	1200	48119	6493
БАЛАНС	1600	226085	185744
Добавочный капитал	1350	3740	0
Уставный капитал	1310	8	9
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(87946)	(117245)
Итого по разделу III	1300	(84198)	(117236)
Заемные средства	1410	0	268503
Итого по разделу IV	1400	0	268503
Заемные средства	1510	268503	30648
Кредиторская задолженность	1520	41780	3567
Расчеты по налогам и сборам	15201	-	2536
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15202	-	459
Расчеты с разными кредиторами	15203	-	572
Оценочные обязательства	1540	-	262
Итого по разделу V	1500	310283	34477
БАЛАНС	1700	226085	185744

В отчете о финансовых результатах:

Себестоимость продаж	2120	-	(34415)
Валовая прибыль (убыток)	2100	35462	1047
Управленческие расходы	2220	(39909)	(3639)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4447)	(2592)
Прочие доходы	2340	151	3891
Прочие расходы	2350	(98)	(36125)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(29618)	(60050)
В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	(10958)
Изменения отложенных налоговых активов	2450	-	1052
Чистая прибыль (убыток)	2400	(29618)	(58998)

Результаты от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(81)	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	(29699)	(58998)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(694)

Отчет об изменениях капитала

Уменьшение капитала-всего	3320	(29699)	(60050)
Изменения добавочного капитала	3330	-	(3740)
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	(84198)	(117245)
Чистые активы	3600	(84198)	(117236)

Отчет о движении денежных средств

В связи с оплатой труда работников	4122	(2179)	(3306)
Прочие платежи	4129	(4318)	(3191)

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Бурлай С.Н.]

[Батенкова Е.Е.]

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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		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 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 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 2015 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2014 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		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	237 297	(36 932)	-	-	(23 716)	-	-	237 297	(60 647)
	5210	за 2014 г.	148 575	(16 087)	88 722	-	(20 845)	-	-	237 297	(36 932)
в том числе: Сооружения	5201	за 2015 г.	237 297	(36 932)	-	-	(23 716)	-	-	237 297	(60 647)
	5211	за 2014 г.	148 575	(16 087)	88 722	-	(20 845)	-	-	237 297	(36 932)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 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 в том числе:	5240	за 2015 г.	-	1 549	-	-	1 549
	5250	за 2014 г.	48 665	40 057	-	(88 722)	-
Металлическое ограждение	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014 г.	-	77	-	-	77
Услуги по доставке кабельных линий	5242	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014 г.	-	16	-	-	16
Кабель АСБл 3х185 (мм) -10 кВ	5243	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2014 г.	-	682	-	-	682
Кабель АСБл 3х150 (мм) -10 кВ	5244	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2014 г.	-	634	-	-	634
Блок-контейнер Краус	5245	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2014 г.	-	139	-	-	139
Комплекс КРУН-10 кВ 1, КРУН-10 кВ 1,	5246	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Комплекс ВКЛ 10 кВ от ТП20143 до ТП25041 (4435м); ВКЛ 10 кВ от РПП19054 до ТП25041 (1241 м); ТП25041	5247	за 2015 г.	153	2 361	-	2 513	-
	5257	за 2014 г.	48 512	17 747	-	-	-
Комплекс ВКЛ от ТП25041 до ТП27498 (934м); ВКЛ от ТП27498 до ТП27499 (20 м); ВКЛ от ТП27499 до ТП250	5248	за 2015 г.	-	-	-	66 259	-
	5258	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Часть здания ТП-20143 Общая площадь 132,8 кв.м.	5249	за 2015 г.	-	13 562	-	13 562	-
	5259	за 2014 г.	-	6 388	-	6 388	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	-	-
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	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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 2015 г.	3	-	280	(243)	-	-	X	40	-
	5420	за 2014 г.	5	-	228	(230)	-	-	X	3	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	-	-	112	(112)	-	-	-	-	-
	5421	за 2014 г.	-	-	225	(225)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	3	-	168	(131)	-	-	-	40	-
	5427	за 2014 г.	5	-	4	(5)	-	-	-	3	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат				восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2015 г. за 2014 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2015 г. за 2014 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы выданные	5503 5523	за 2015 г. за 2014 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	5504 5524	за 2015 г. за 2014 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2015 г. за 2014 г.	12 132 40 734	- -	519 7 028	- -	(1 980) (46 927)	- -	- -	- -	- -	10 671 12 132	(4 998) -
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2015 г. за 2014 г.	6 419 -	- -	- 6 419	- -	- -	(1 550) -	- -	- -	- -	4 869 6 419	- (4 998)
Авансы выданные	5512 5532	за 2015 г. за 2014 г.	5 018 38 413	- -	35 2	- -	(5) (33 397)	- -	- -	- -	- -	5 048 5 018	- -
Прочая	5513 5533	за 2015 г. за 2014 г.	695 2 322	- -	484 607	- -	(425) (13 530)	- -	- -	- -	- -	754 695	- -
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500 5520	за 2015 г. за 2014 г.	12 132 40 734	- -	519 7 028	- -	(1 980) (46 927)	- -	- -	- -	- -	10 671 12 132	(4 998) -

	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	13 481	5 565	25 224	(9 903)	(151)	X	34 216
	5570	за 2014 г.	221 159	152 427	22 909	(368 243)	-	X	13 481

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 г.	
Материальные затраты	5610	112		225	
Расходы на оплату труда	5620	2 488		2 046	
Отчисления на социальные нужды	5630	804		661	
Амортизация	5640	23 716		20 845	
Прочие затраты	5650	10 935		10 043	
Итого по элементам	5660	38 055		33 820	
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	38 055		33 820	

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	-	-	262
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	-	262	-	-	262

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.		за 2014 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					
за 2015 г.	5910	-	-	-	-
за 2014 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2015 г.	5911	-	-	-	-
за 2014 г.	5921	-	-	-	-

Всего проиндентифицировано, пронумеровано и

скреплено печатью

115 (срок шесть) листов.

Генеральный директор
АКК «ЭКФИ» (ЗАО)

Е. Харитонова

/Е.М.Харитонова/

11 мая 20 *16* года

