

Акционерное общество «Электромагистраль»

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2017 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров акционерного общества «Электромагистраль»:

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния и возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Электромагистраль» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения с оговоркой

У нас не было возможности получить достаточные аудиторские доказательства в отношении полноты информации о связанных сторонах, раскрытой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества. Также, в прилагаемой бухгалтерской отчетности не раскрыто имя бенефициарного владельца Общества, контролирующего Общество. Мы не раскрыли имя бенефициарного владельца Общества в нашем заключении в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ «О персональных данных». Наше аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2016 год было модифицировано аналогичным образом.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общества 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 бухгалтерской 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

АО "ТЭК Аудит"

30 марта 2018 года

Москва, Российская Федерация

А. Б. Фомин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000059),

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Акционерное общество «Электромагистраль»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 30 июня 2011 г. за № 1115476076715

630007, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Советская за

Независимый аудитор:

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа 2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество/частная собственность*
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) *630007, г. Новосибирск, ул. Советская, 3а*

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	91731643
ИНН	5407466122
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Основные средства	1150	8 652 796	9 595 593	10 178 624
	<i>в т. ч. незавершенное строительство</i>	<i>1151</i>	<i>134 231</i>	<i>132 312</i>	<i>31 865</i>
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 348	4 079	5 127
	Итого по разделу I	1100	8 655 144	9 599 672	10 183 751
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 765	159	343
	<i>в т. ч. сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>1211</i>	<i>2 765</i>	<i>159</i>	<i>343</i>
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	8 710	-
3.3	Дебиторская задолженность	1230	72 760	27 904	148 508
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1233	72 760	27 904	148 508
	<i>в т. ч. покупатели и заказчики</i>	<i>1234</i>	<i>68 295</i>	<i>19 038</i>	<i>133 153</i>
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	2	5
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	75 526	36 775	148 856
	БАЛАНС	1600	8 730 670	9 636 447	10 332 607

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	146 471	146 471	146 471
	Переоценка внеоборотных активов	1340	717 755	767 448	767 448
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 681 998	8 554 026	9 310 544
	Итого по разделу III	1300	8 546 224	9 467 945	10 224 463
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	67 661	56 423	53 400
	Итого по разделу IV	1400	67 661	56 423	53 400
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Кредиторская задолженность	1520	104 531	99 104	41 052
	<i>в т. ч. поставщики и подрядчики</i>	<i>1521</i>	<i>59 981</i>	<i>67 901</i>	<i>3 296</i>
	<i>задолженность перед персоналом организации</i>	<i>1522</i>	<i>5</i>	<i>12</i>	<i>23</i>
	<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	<i>1523</i>	<i>52</i>	<i>7</i>	<i>11</i>
	<i>задолженность по налогам и сборам</i>	<i>1524</i>	<i>44 493</i>	<i>31 183</i>	<i>37 722</i>
	<i>прочие кредиторы</i>	<i>1526</i>	<i>-</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
	Доходы будущих периодов	1530	12 252	12 971	13 690
	Оценочные обязательства	1540	2	4	2
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	116 785	112 079	54 744
	БАЛАНС	1700	8 730 670	9 636 447	10 332 607

Генеральный директор АО "Электромагистраль"  Берёзов Ю.И. И.о. главного бухгалтера АО "Электромагистраль"  Артюшина А.В.

Подпись расшифровка подписи

Подпись расшифровка подписи

30 марта 2018 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2017 г.**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество / частная*

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	91731643
ИНН	5407466122
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
3.9	Выручка	2110	227 700	192 825
3.9	Себестоимость продаж	2120	(1 003 105)	(1 017 778)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(775 405)	(824 953)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(775 405)	(824 953)
	Проценты к получению	2320	75	2
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.10	Прочие доходы	2340	62 284	172 651
3.10	Прочие расходы	2350	(190 039)	(74 286)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(903 085)	(726 586)
3.8	Текущий налог на прибыль	2410	(5 658)	(25 845)
	<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2421	199 244	175 233
3.8	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(11 238)	(3 023)
3.8	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 731)	(1 048)
	Прочее	2460	(9)	(16)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(921 721)	(756 518)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(921 721)	(756 518)
3.11	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(77,65)	(63,74)

Генеральный директор АО "Электромагистраль" *Берёзов Ю.И.* И.о. главного бухгалтера АО "Электромагистраль" *Артюшина А.В.*
Подпись расшифровка подписи Подпись расшифровка подписи

30 марта 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество/частная собственность*

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	91731643
ИНН	5407466122
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Переоценка внеоборотных активов	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	146 471	-	-	767 448	-	9 310 544	10 224 463
	За 2016 г.								
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(756 518)	(756 518)
	в том числе:								
	убыток	3221	x	x	x	x	x	(756 518)	(756 518)
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	146 471	-	-	767 448	-	8 554 026	9 467 945
	За 2017 г.								
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(921 721)	(921 721)
	в том числе:								
	убыток	3321	x	x	x	x	x	(921 721)	(921 721)
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	(49 693)	x	49 693	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	146 471	-	-	717 755	-	7 681 998	8 546 224

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	8 546 224	9 467 945	10 224 463

Генеральный директор АО "Электромагистраль"

Берёзов Ю. И.

И.о. главного бухгалтера АО "Электромагистраль"

Артюшина А. В.

Подпись

расшифровка подписи

Подпись

расшифровка подписи

30 марта 2018 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*
 Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество/частная собственность*
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	91731643
ИНН	5407466122
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	246 850	224 844
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 215	405
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	206 817	200 115
3.4	прочие поступления	4119	38 818	24 324
	Платежи - всего	4120	(163 844)	(169 340)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 664)	(8 012)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 720)	(316)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налог на прибыль организаций	4124	(2 072)	(23 234)
3.4	прочие платежи	4129	(151 388)	(137 778)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	83 006	55 504
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступление - всего	4210	75	2
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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	75	2
	Платежи - всего	4220	(83 082)	(55 509)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(83 082)	(55 509)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	на прочие выплаты, перечисления	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(83 007)	(55 507)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1)	(3)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2	5
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1	2

Генеральный директор АО "Электромагистраль"

Берёзов Ю. И.

И.о. главного бухгалтера АО "Электромагистраль"

Артюшина А. В.

30 марта 2018 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2017 год**

Организация *Акционерное общество "Электромагистраль"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Непубличное акционерное общество/частная собственность*

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	91731643
ИНН	5407466122
по ОКВЭД	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		поступило/выбыло по реорганизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2017 г.	14 293 929	(4 830 648)	76 666	(355 046)	175 317	(841 653)	-	-	-	14 015 549	(5 496 984)
в том числе:	5210	2016 г.	14 101 091	(3 954 332)	192 930	(92)	34	(876 350)	-	-	-	14 293 929	(4 830 648)
Здания	5201	2017 г.	596 447	(58 164)	-	-	-	(16 763)	-	-	-	596 447	(74 927)
	5211	2016 г.	418 699	(47 247)	177 748	-	-	(10 917)	-	-	-	596 447	(58 164)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2017 г.	10 873 075	(3 497 873)	32 971	(97 496)	50 858	(627 033)	-	-	-	10 808 550	(4 074 048)
	5212	2016 г.	10 869 759	(2 861 818)	3 316	-	-	(636 055)	-	-	-	10 873 075	(3 497 873)
Машины и оборудование	5203	2017 г.	2 778 227	(1 274 581)	43 695	(257 550)	124 459	(197 851)	-	-	-	2 564 372	(1 347 973)
	5213	2016 г.	2 770 680	(1 045 243)	7 639	(92)	34	(229 372)	-	-	-	2 778 227	(1 274 581)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	2017 г.	45	(15)	-	-	-	(3)	-	-	-	45	(18)
	5214	2016 г.	45	(12)	-	-	-	(3)	-	-	-	45	(15)
Многолетние насаждения	5205	2017 г.	81	(15)	-	-	-	(3)	-	-	-	81	(18)
	5215	2016 г.	81	(12)	-	-	-	(3)	-	-	-	81	(15)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	2017 г.	46 054	-	-	-	-	-	-	-	-	46 054	-
	5216	2016 г.	41 827	-	4 227	-	-	-	-	-	-	46 054	-

1. Основные средства

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			поступило/ вышло по реорганизации	На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2017 г.	132 312	118 729	(40 144)	(76 666)	-	134 231
	5250	2016 г.	31 865	296 517	(3 140)	(192 930)	-	132 312
Оборудование к установке	5241	2017 г.	18 502	-	(18 502)	-	-	-
	5251	2016 г.	-	21 642	(3 140)	-	-	18 502
Приобретение земельных участков	5242	2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5252	2016 г.	-	4 227	-	(4 227)	-	-
Приобретение отдельных объектов основных средств не требующих монтажа	5243	2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5253	2016 г.	-	70 705	-	(70 705)	-	-
Строительство промышленных объектов основных средств	5244	2017 г.	9 846	-	-	-	-	9 846
	5254	2016 г.	9 846	107 043	-	(107 043)	-	9 846
Затраты по реконструкции и дооборудованию	5245	2017 г.	100 824	100 227	-	(76 666)	-	124 385
	5255	2016 г.	22 019	89 760	-	(10 955)	-	100 824
Прочие незавершенные капитальные вложения	5246	2017 г.	3 140	18 502	(21 642)	-	-	-
	5256	2016 г.	-	3 140	-	-	-	3 140

1. Основные средства

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

Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	53 221	7 639
в том числе:			
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5261	32 971	-
<i>Машины и оборудование</i>	5262	20 250	7 639
<i>Здания</i>	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(12 564)	-
в том числе:			
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5271	(3 139)	-
<i>Машины и оборудование</i>	5272	(9 425)	-
<i>Здания</i>	5273	-	-

1. Основные средства**1.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	13 761 715	14 036 779	14 025 005
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	159 079	159 079	159 079

2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	реклассификация задолженности	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	поступило/ выбыло по реорганизации	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2016 г.	-	-	103 313	(103 313)	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>		2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Долговые ценные бумаги</i>		2016 г.	-	-	50 000	(50 000)	-	-	-	-	-	-	-
		2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>иные финансовые вложения</i>		2016 г.	-	-	53 313	(53 313)	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
итога	5310	2016 г.	-	-	103 313	(103 313)	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов под снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	поступило/выбыло по реорганизации	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	5400	2017 г.	159	-	4 011	(1 405)	-	-	-	-	2 765	-
в том числе:	5420	2016 г.	343	-	195	(379)	-	-	-	-	159	-
Сырье и материалы	5401	2017 г.	-	-	127	(127)	-	-	-	-	-	-
	5421	2016 г.	2	-	21	(23)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	5402	2017 г.	159	-	3 749	(1 154)	-	-	-	-	2 754	-
	5422	2016 г.	341	-	162	(344)	-	-	-	-	159	-
Активы до 40 000 рублей	5403	2017 г.	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-	-
	5423	2016 г.	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
Инструменты, хозинвентарь	5404	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2016 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Запасные части	5405	2017 г.	-	-	13	(2)	-	-	-	-	11	-
	5425	2016 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
Материалы, переданные в переработку	5406	2017 г.	-	-	114	(114)	-	-	-	-	-	-
	5426	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2017 г.	-	-	-	-
	5521	2016 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2017 г.	27 904	-	72 761	(1)
	5530	2016 г.	148 508	-	27 904	-
<i>в том числе:</i>	5511	2017 г.	19 038	-	68 295	-
Покупатели и заказчики	5531	2016 г.	133 153	-	19 038	-
Авансы выданные, всего	5512	2017 г.	5 198	-	4 054	-
	5532	2016 г.	8 520	-	5 198	-
<i>строительным организациям (расчеты с поставщиками и подрядчиками ОКСа)</i>		2017 г.	2 032	-	409	-
		2016 г.	5 286	-	2 032	-
<i>расчеты с поставщиками услуг</i>		2017 г.	666	-	1 145	-
		2016 г.	734	-	666	-
<i>прочие авансы выданные (страхование)</i>		2017 г.	2 500	-	2 500	-
		2016 г.	2 500	-	2 500	-
Прочие дебиторы, всего	5513	2017 г.	3 668	-	412	(1)
	5533	2016 г.	6 835	-	3 668	-
<i>Расчеты с прочими дебиторами</i>		2017 г.	-	-	1	(1)
		2016 г.	-	-	-	-
<i>Госпошлина</i>		2017 г.	1	-	-	-
		2016 г.	7	-	1	-
<i>Аренда земли</i>		2017 г.	97	-	411	-
		2016 г.	103	-	97	-
<i>Расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами</i>		2017 г.	3 570	-	-	-
		2016 г.	6 725	-	3 570	-
Итого	5500	2017 г.	27 904	-	72 761	(1)
	5520	2016 г.	148 508	-	27 904	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	1	-	-	-	-	-
в том числе:							
<i>покупатели и заказчики</i>	5541	-	-	-	-	-	-
<i>расчеты по претензиям</i>	5542	-	-	-	-	-	-
<i>прочие</i>	5543	1	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2017 г.	-	-
	5571	2016 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2017 г.	99 104	104 531
	5580	2016 г.	41 052	99 104
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	5561	2017 г.	67 901	59 981
	5581	2016 г.	3 296	67 901
<i>Расчеты с поставщиками оборудования и основных средств</i>		2017 г.	67 606	59 080
		2016 г.	2 571	67 606
<i>Расчеты с подрядчиками за выполненные работы</i>		2017 г.	295	901
		2016 г.	725	295
Задолженность перед персоналом организации	5562	2017 г.	12	5
	5582	2016 г.	23	12
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2017 г.	7	52
	5583	2016 г.	11	7
Задолженность по налогам и сборам	5564	2017 г.	31 183	44 493
	5584	2016 г.	37 722	31 183
Прочая, в том числе:	5565	2017 г.	1	-
	5585	2016 г.	-	1
<i>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</i>		2017 г.	1	-
		2016 г.	-	1
<i>Авансы полученные</i>		2017 г.	-	-
		2016 г.	-	-
Итого	5550	2017 г.	99 104	104 531
	5570	2016 г.	41 052	99 104

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	645	572
Расходы на оплату труда	5620	1 944	352
Отчисления на социальные нужды	5630	441	107
Амортизация	5640	841 653	876 333
Прочие затраты	5650	158 422	140 414
Итого по элементам	5660	1 003 105	1 017 778
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 003 105	1 017 778

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	4	137	(139)	-	2
в том числе: <i>на предстоящую оплату отпусков работников</i>	5701	4	137	(139)	-	2

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	2	22	(20)	-	4
в том числе: <i>на предстоящую оплату отпусков работников</i>	5711	2	22	(20)	-	4

Генеральный директор АО "Электромагистраль"



Берёзов Ю.И.
расшифровка подписи

И.о. главного бухгалтера АО "Электромагистраль"

Артюшина А. В.
расшифровка подписи

30 марта 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЭЛЕКТРОМАГИСТРАЛЬ» ЗА 2017 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Электромагистраль» (сокращенное наименование – АО «Электромагистраль», далее – «Общество») было зарегистрировано 30 июня 2011 г.

В июле 2015 года произошло изменение организационно-правовой формы и наименования Общества, до регистрации изменений Общество имело наименование ОАО «Электромагистраль».

Акционерное общество «Электромагистраль» создано в результате реорганизации в форме выделения из Открытого акционерного общества Энергетики и Электрификации «Новосибирскэнерго» (сокращенное наименование – ОАО «Новосибирскэнерго») согласно протокола внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Новосибирскэнерго» от 21 апреля 2011 г. № 3.

В 2017 и 2016 годы основным видом деятельности Общества являлась сдача имущества электросетевого хозяйства в аренду. В соответствии с Уставом Общества основным видом деятельности является передача и распределение электроэнергии.

Средняя численность персонала Общества за 2017 год составила 2 человека (2016 год – 2 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 630007, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Советская, За.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2017 входили:

- Негомедзянов В. А. – Председатель Совета директоров Общества, Директор по оперативному управлению ООО «РУ-КОМ»
- Берёзов Ю. И. – Генеральный директор АО «Электромагистраль»
- Кошелев А. А. – Директор по судебно-аналитической практике и вопросам недвижимости АО «СИБЭКО», Представительство в г. Москве
- Гринько В. Н. – Директор по договорной практике и работе с дебиторской задолженностью АО «СИБЭКО», Представительство в г. Москве
- Коптяков В.С. – Директор по корпоративной практике АО «СИБЭКО», Представительство в г. Москве
- Шкондин Ю.А. – Директор по производству АО «СИБЭКО», Представительство в г. Москве
- Александрова А.А. – Главный специалист Дирекции по экономике и финансам АО «СИБЭКО», Представительство в г. Москве

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2017 входили:

- Бедрина А.Ю. – Начальник контрольно-ревизионного управления АО «СИБЭКО»
- Василькова Т.Ф. – Финансовый контролер отдела финансового контроля АО «СИБЭКО»
- Хахимов И.В. – Директор по внутреннему контролю ООО «РУ-КОМ»

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующей Учетной политики.

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34 н, и Положений по бухгалтерскому учету в Российской Федерации (ПБУ), утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Руководство подготовило настоящую бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов по осуществлению и продолжению деятельности Общества.

В 2017 и 2016 годах Общество понесло чистый убыток, отраженный в отчете о финансовых результатах по строке 2400. Руководство Общества полагает, что данный убыток не является основанием для нарушения принципа непрерывности деятельности, поскольку связан в основном с начислением амортизации по основным средствам, раскрытой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах разделе 1.1. по строкам 5200 и 5210, столбец 9, что не влияет на чистый денежный поток от операционной деятельности, который является достаточным для обслуживания обязательств Общества.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. текущие обязательства Общества превышали текущие активы. Увеличение текущих обязательств связано с осуществлением работ в рамках инвестиционной программы Общества в 2017 году. Руководство Общества полагает, что временное превышение текущих обязательств над текущими активами не скажется отрицательно на способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и будет покрыто за счет денежных потоков от операционной деятельности Общества в 2018 году.

Активы отражены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, доходы будущих периодов и оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства данных категорий представлены как долгосрочные.

2.3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, в отношении которых одновременно выполняются условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче в эксплуатацию, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Учет таких объектов осуществляется обособленно на отдельном субсчете.

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, в форме неотделимых улучшений, произведенные с согласия арендодателя, по которым стоимость не возмещается, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, (лет)
Здания	7 – 47
Сооружения	6 – 42
Машины и оборудование	3 – 32
Передаточные устройства	7 – 42
Прочие	17 – 29

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

2.5. Отложенные налоговые активы и обязательства

Сформированные по счетам бухгалтерского учета отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.6. Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости приобретения. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

На конец отчетного периода создается резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по каждой учетной единице, по которой в течение отчетного года рыночная цена снизилась в результате ее морального устаревания либо полной или частичной потери своих первоначальных качеств.

Списание материальных ресурсов в производство и иное выбытие производится по средней себестоимости (взвешенной оценке) по каждому подотчетному лицу. Средняя фактическая себестоимость каждой позиции (номенклатурного номера) материально-производственных запасов определяется для списания в аналитическом учете как частное от деления общей стоимости номенклатурного номера на их количество, соответственно складывающихся из себестоимости и количества на начало месяца и всех поступивших ресурсов за месяц (отчетный период).

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей показана в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год по итогам проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости привилегированных акций типа А и обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в учредительных документах Общества.

Согласно требованиям Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения указанного размера.

2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа заработанных дней неиспользованного отпуска работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы.

2.10. Признание доходов

Доходы в зависимости от их характера, условий получения доходов и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности, признаются доходы от сдачи имущества в аренду.

Доходы от обычных видов деятельности (выручка) признаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Состав прочих доходов и расходов Общества приведен в разделе 3.10 «Прочие доходы и прочие расходы».

2.11. Учет затрат на производство продукции

Расходами основного производства являются расходы, связанные со сдачей имущества в аренду. Управленческие расходы собираются на счете общехозяйственные расходы и в полном объеме списываются на расходы основного производства.

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

В бухгалтерском учете постоянные и временные разницы отражаются обособленно на разных синтетических счетах, дифференцировано по видам активов и обязательств.

2.13. Изменения в учетной политике Общества

На 2017 и 2018 год изменения и дополнения в Учетную политику Общества не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в разделе 1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях Общества приведена в разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату, на 31.12.2016 и на 31.12.2015 финансовые вложения у общества отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

Долгосрочная

На конец отчетного периода, на 31.12.2016 и на 31.12.2015 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная

По состоянию на 31.12.2017 данный показатель бухгалтерской отчетности составил 72 760 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 27 904 тыс. руб., на 31.12.2015 – 148 508 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва сомнительных долгов. В отчетном периоде начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 1 тыс. руб. В 2016 – 2015 годах указанный резерв не создавался.

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 4.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность связанных сторон раскрыта в п. 3.12 «Операции и расчеты со связанными сторонами».

3.4. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на конец отчетного периода, на 31.12.2016 и на 31.12.2015 Общество не имеет открытых кредитных линий, заемных средств, овердрафта.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Средства на расчетных счетах	1	2	5
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1	2	5

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

Величина денежных потоков, отраженная в прочих поступлениях и прочих платежах, представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Компенсация затрат	28 568	22 085
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	10 250	2 239
Итого прочие поступления по текущей деятельности	38 818	24 324
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Расчеты по налогам, кроме налога на добавленную стоимость и налога на прибыль, в том числе:	(143 602)	(124 565)
<i>налог на имущество</i>	<i>(142 277)</i>	<i>(123 897)</i>
Расчеты по имущественному и личному страхованию	(5 060)	(5 000)
Расчеты по аренде земли	(2 158)	(2 810)
Иные платежи	(568)	(5 403)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(151 388)	(137 778)

В Отчете о движении денежных средств представлены свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3.5. Неденежные операции

В течение отчетного периода Общество осуществляло расчеты с контрагентами денежными средствами, использование неденежных форм расчетов – взаимозачетов не производилось.

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Общее количество организаций, с которыми проводились взаимозачеты	-	2
Выручка по таким операциям – всего, тыс. руб.	-	88 317
Выручка по таким операциям – всего в % к выручке Общества за отчетный год	-	45,80

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2017 уставный капитал Общества составляет 146 471 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 146 471 тыс. руб., на 31.12.2015 – 146 471 тыс. руб.) и состоит из:

Наименование	Общее количество	Номинальная стоимость 1 акции, руб.
Обыкновенные акции	11 869 438	10
Привилегированные акции	2 777 667	10

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. В 2017, 2016 и 2015 годах отчисления в резервный фонд не производились, ввиду отсутствия источников его формирования.

3.7. Кредиторская задолженность

Краткосрочная

По состоянию на 31.12.2017 краткосрочная кредиторская задолженность составила 104 531 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 99 104 тыс. руб., на 31.12.2015 – 41 052 тыс. руб.).

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков, отражена в отчетности в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

3.8. Налог на прибыль

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за отчетный год составила 180 617 тыс. руб. (за 2016 год сумма условного дохода составила – 145 317 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 996 220 тыс. руб. (2016 год – 876 167 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы образованы в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете части расходов, осуществляемых Обществом: амортизации основных средств, нормируемых расходов, а также разницей в остаточной стоимости выбывших объектов основных средств и других расходов, не признаваемых в целях налогообложения в соответствии с законодательством.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (8 655) тыс. руб. (2016 год – (5 238) тыс. руб.), в том числе возникших 14 182 тыс. руб. (2016 год – 908 тыс. руб.) и погашенных 22 837 тыс. руб. (2016 год – 6 146 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы обусловлены применением разных методов расчета амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, а также созданным в бухгалтерском учете резервом на отпуска.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 56 191 тыс. руб. (2016 год – 15 117 тыс. руб.), в том числе возникших 57 966 тыс. руб. (2016 год – 15 832 тыс. руб.) и погашенных 1 775 тыс. руб. (2016 год – 715 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены применением разных методов расчета амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, доходов прошлых лет.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2017 году выручка от сдачи имущества в аренду составила 227 700 тыс. руб. (2016 год – 192 825 тыс. руб.), себестоимость составила 1 003 105 тыс. руб. (2016 год – 1 017 778 тыс. руб.).

В состав себестоимости основных видов деятельности Общества включены управленческие расходы в сумме 25 130 тыс. руб. (2016 год – 12 464 тыс. руб.).

3.10. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы

	(тыс. руб.)	
	2017 год	2016 год
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	28 753	-
Компенсация расходов	28 568	22 085
Доход от поступления вторичных материалов	2 380	-
Доходы от выбытия основных средств по причине морального и (или) физического износа, реконструкции и прочее	1 368	161
Доходы от реализации металлолома	375	405
Доходы по операциям с ценными бумагами	-	100 000
Доходы от реализации прав требования	-	50 000
Прочие	840	-
Итого	62 284	172 651

Прочие расходы

	(тыс. руб.)	
	2017 год	2016 год
Убытки от списания основных средств по причине морального и (или) физического износа, реконструкции и прочее	179 729	58
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	6 958	326
Оплата услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг	1 154	1 087
Расходы от реализации металлолома	314	343
НДС, не принимаемый к вычету	4	15 225
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	1	-
Расходы по операциям с ценными бумагами	-	50 000
Благотворительность	-	5 826
Прочие	1 879	1 421
Итого	190 039	74 286

Доходы и расходы от реализации права требования отражаются в бухгалтерской отчетности Общества в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» свернуто. Доходы от реализации прав требования в 2017 году составляют 0 тыс. руб. (2016 год – 103 313 тыс. руб.), расходы составляют 0 тыс. руб. (2016 год – 53 313 тыс. руб.).

3.11. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) за отчетный год равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Наименование	2017 год	2016 год
Чистая (нераспределенная) прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	(921 721)	(756 518)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года, шт.	11 869 438	11 869 438
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(77,65)	(63,74)

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию равен базовой прибыли на акцию.

3.12. Операции и расчеты со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2017 в состав связанных сторон входят: преобладающее общество АО «РЭС», члены Совета директоров и основной управленческий персонал Общества.

Реализация продукции (работ, услуг) связанным сторонам

Объём операций со связанными сторонами за вычетом налога на добавленную стоимость составил:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
АО «РЭС» (услуги по аренде имущества, перерасчет арендной платы)	248 560	190 684
Итого	248 560	190 684

Закупки у связанных сторон

Объём операций со связанными сторонами за вычетом налога на добавленную стоимость составил:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 год	2016 год
АО «РЭС» (строительно-монтажные и пусконаладочные работы, услуги по организации инвестиционной деятельности)	8 969	40 606
Итого	8 969	40 606

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Дебиторская задолженность			
АО «РЭС»	68 704	21 070	133 761
Итого	68 704	21 070	133 761

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Кредиторская задолженность			
АО «РЭС»	12 229	10 844	-
Итого	12 229	10 844	-

Дебиторская задолженность АО «РЭС» включает в себя авансы, выданные по договорам подряда, и отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами представлены без НДС в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2017 год	2016 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств, в том числе		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	206 817	199 456
АО «РЭС»	206 817	199 456
Направлено денежных средств, в том числе		
на оплату товаров, работ, услуг	874	942
АО «РЭС»	874	942
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Направлено денежных средств, в том числе		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	5 299	31 447
АО «РЭС»	5 299	31 447

В ходе своей деятельности Общество также осуществляет расчеты со связанными сторонами в

неденежной форме. В 2017 году неденежных расчетов со связанными сторонами не осуществлялось (2016 год – 87 553 тыс. руб.).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений (заработная плата, премии, компенсации), выплаченных и подлежащих выплате членам Совета Директоров и основному управленческому персоналу Общества и обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в 2017 году составил 2 268 тыс. руб. (2016 год – 212 тыс. руб.).

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Начислено» включают величину начисленных оценочных обязательств в 2017 году по предстоящим оплатам заработанных неиспользованных отпусков работникам в размере 137 тыс. руб. (2016 год – 22 тыс. руб.).

Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные интерпретации и часто изменяется. В связи с этим трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества, вследствие чего налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение как минимум трех лет. В настоящее время не представляется возможным определить точную сумму возможных налоговых обязательств.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Последствия любых налоговых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

3.14. Управление финансовыми рисками

Финансовые риски – риски, связанные со структурой капитала Общества, снижением прибыльности и ликвидности, кредитными рисками и собираемостью дебиторской задолженности.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета.

(тыс. руб.)

	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	68 295	19 038	133 153
Прочая дебиторская задолженность	411	97	103
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства на расчетных счетах	1	2	5
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	68 707	19 137	133 261
Итого максимальный кредитный риск	68 707	19 137	133 261

Показатель прочая дебиторская задолженность в таблице раскрытия кредитного риска не включает в себя: авансы выданные, расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами, расчеты по государственной пошлине.

3.15. Прочая информация

Операционная среда Общества

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в мире, в частности ухудшение внешнеполитической обстановки оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая дальнейшее снижение ликвидности. Эти события, а также связанные с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков, могут оказать влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно – правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Генеральный директор АО «Электромагистраль»

Берёзов Ю. И.

И. о. главного бухгалтера АО «Электромагистраль»

Артюшина А. В.



30 марта 2018 года