

Акционерное общество
«Энерго-коммунальный комплекс»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2016 г.

Москва | 2017



Аудиторское заключение

Аktionерам

Аktionерного общества «Энерго-коммунальный комплекс»

Аудироемое лицо

Наименование:

Аktionерное общество «Энерго-коммунальный комплекс» (далее – АО «ЭКК»).

Место нахождения:

143422, Московская область, Красногорский район, с. Петрово-Дальнее, АО «Биомед».

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Красногорску Московской области 20 июля 2010 г., свидетельство: серия 50 № 012533312. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1105024004612.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «ЭКК», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ЭКК» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и

движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Президент ООО «ФБК»



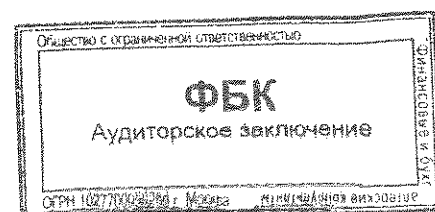
С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора
от 28 января 2013 г. № 01-001230,
ОРНЗ 21606043397

Дата аудиторского заключения: «28» марта 2017 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2016 г.

Организация	Акционерное общество "Энерго-коммунальный комплекс"	Форма № 1 по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001
Вид деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКПО	31 12 16
Организационно-правовая форма/форма собственности	Непубличное акционерное общество / иная смешанная российская собственность	по ОКВЭД	66178751
Единица измерения:	тыс. руб.	ИНН	5024113605
Местонахождение	143422, Московская обл., Красногорский район, с.Петрово-Дальнее	по ОКФС	35.30.14
АО "Биомед"		по ОКЕИ	1 22 47 49
			384

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4	Основные средства	1150	17 177	18 186	21 536
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.6	Отложенные налоговые активы	1180	1 087	1508	856
4.7	Прочие внеоборотные активы	1190	158	186	215
	ИТОГО по разделу I	1100	18 422	19 880	22 607
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.8	Запасы	1210	1193	901	495
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.9	Дебиторская задолженность	1230	11 806	14 389	16 020
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6440	288	3 111
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	ИТОГО по разделу II	1200	19 439	15 578	19 626
	БАЛАНС	1600	37 861	35 458	42 233



Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ РЕЗЕРВЫ				
4.13	Уставный капитал(складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35736	35736	35736
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.15	Добавочный капитал(без переоценки)	1350	2568	692	692
4.16	Резервный капитал	1360	16	16	16
4.17	Нераспределенная прибыль	1370	(21 263)	(19 927)	(14049)
	ИТОГО по разделу III	1300	17 057	16 517	22 395
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	6	11	65
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	1400	6	11	65
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.19	Заемные средства	1510	5 001	5 001	7 901
4.20	Кредиторская задолженность	1520	14 466	12 806	10 744
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.23	Оценочные обязательства	1540	1 331	1 123	1128
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	20 798	18 930	19 773
	БАЛАНС	1700	37 861	35 458	42 233

Руководитель

(подпись)

Барыкин В.В.

(расшифровка подписи)

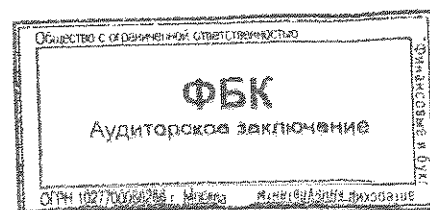
Главный бухгалтер

(подпись)

Ускова С.П.

(расшифровка подписи)

28 марта 2017 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ **за 2016 г**

Организация **'Акционерное общество "Энерго-коммунальный комплекс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **'Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличное акционерное общество / иная смешанная российская собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	16
66178751		
5024113605		
35.30.14		
1	22	47
49		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4	5
5.1	Выручка	2110	50 883	43 280
5.2	Себестоимость продаж	2120	(46 165)	(43 158)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4718	122
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(4 218)	(3 779)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	500	(3 657)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(500)	(545)
5.4	Прочие доходы	2340	2249	704
5.4	Прочие расходы	2350	(2 745)	(2 904)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(496)	(6 403)
5.5	Текущий налог на прибыль	2410	(422)	(39)
5.5	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(938)	(613)
5.5	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5	53
5.5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(421)	654
	Прочее	2460	(2)	(143)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 336)	(5 878)
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 336)	(5 878)
5.6	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0.03738)	(0.16448)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Барыкин В.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

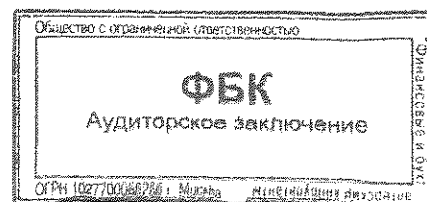
Главный бухгалтер

(подпись)

Ускова С.П.

(расшифровка подписи)

28 марта 2017 г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2016 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: тыс. руб.

АО "Энерго-коммунальный комплекс"

'Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Непубличное акционерное общество / иная смешанная российская

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

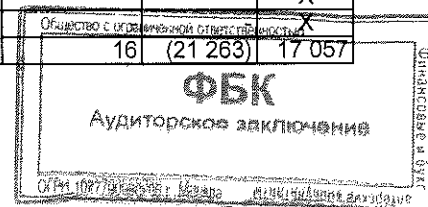
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
66178751		
5024113605		
35.30.14		
1 22 47		49
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрыты)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014	3100	35 736	-	692	16	(14 049)	22 395
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 878)	(5 878)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(5 878)	(5 878)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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 2015	3200	35 736	-	692	16	(19 927)	16 517
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1876	-	-	1 876
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	1876	X	-	1 876
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1336)	(1336)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1336)	(1336)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016	3300	35 736	-	2 568	16	(21 263)	17 057



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

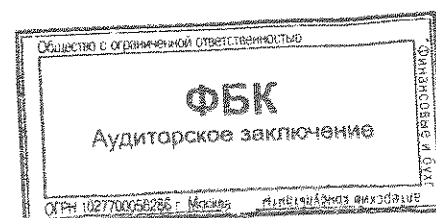
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	17 057	16 517	22 395

Генеральный директор _____ Барыкин В.В.

Главный бухгалтер _____ Ускова С.П.

28 марта 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2016 г**

Организация **Акционерное общество "Энерго-коммунальный комплекс"**

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличное акционерное общество/ иная смешанная российская собственность**
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО

	КОДЫ		
	0710004		
31	12	16	
66178751			
5024113605			
35.30.14			
1 22 47	49		
384			

ИНН
по ОКВЭД
по ОКПО/ОКФС
по ОКЕИ

Наименование показателя	Код показателя	за 2016 г.	за 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	51 983	38 352
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	50 691	38 352
в том числе ИС	41111	12 209	3 848
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от прочих поступлений	4119	1 292	-
Платежи - всего, в том числе	4120	(45 831)	(38 275)
поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 162)	(17 662)
в том числе ИС	41211	(1 137)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 622)	(16 379)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(430)
в том числе ИС	41231	-	(430)
налога на прибыль	4124	-	(1 566)
Прочие налоги и сборы	4125	(826)	(997)
прочие платежи	4129	(221)	(1 241)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 152	77
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	-	-
от продажи внеоборотных активов(кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг(прав требования)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений	4214	-	-
Платежи - всего, в том числе:	4220	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг(прав требования ДС к другим лицам),	4223	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
Платежи - всего, в том числе:	4320	-	(2 900)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(2 900)
в том числе ИС	43231	-	(2 900)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(2 900)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 152	(2 823)
Остаток ДС и ЭДС на начало отчетного периода	4450	288	3 111
Остаток ДС и ЭДС на конец отчетного периода	4500	6 440	288
Величина влияния изменений курса инвалюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Барыкин В.В.

(расшифровка)

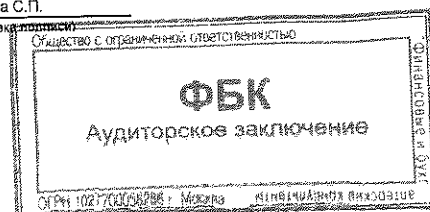
Главный бухгалтер

(подпись)

Ускова С.П.

(расшифровка)

28 марта 2017



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

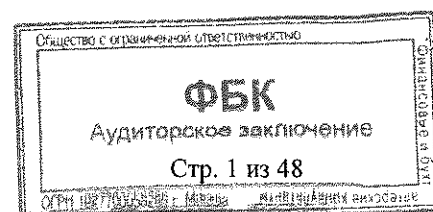
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Акционерное общество

«ЭКК»

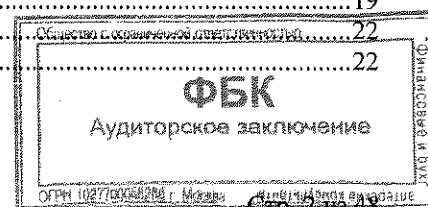
Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2016 г.

г. (Москва)



Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.	5
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДЧОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	6
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	6
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	6
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	7
2.3. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	8
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	8
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	8
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	8
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
2.8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	9
2.9. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ.....	9
2.10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	10
2.12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
2.13. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	11
2.14. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	12
2.15. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	12
2.16. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	12
2.17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	12
2.18. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	13
2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	13
2.20. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	13
2.21. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
2.22. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	13
2.23. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	13
2.24. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	14
2.25. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	14
2.26. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	15
2.27. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	15
2.28. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	16
2.29. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ	16
2.30. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	16
2.31. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	16
2.32. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	18
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	18
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	18
4.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК.....	18
4.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ И МАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	18
4.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	19
4.5. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	22
4.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	22

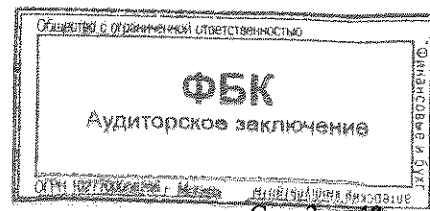


АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7.	Прочие внеоборотные активы.....	22
4.8.	Запасы.....	23
4.9.	Дебиторская задолженность	23
4.10.	Краткосрочные финансовые вложения.....	25
4.11.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	25
4.12.	Прочие внеоборотные активы.....	27
4.13.	Уставный капитал.....	27
4.14.	Переоценка внеоборотных активов	27
4.15.	Добавочный капитал (без переоценки).....	28
4.16.	Резервный капитал.....	28
4.17.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	28
4.18.	Отложенные налоговые обязательства	28
4.19.	Кредиты и займы.....	29
4.20.	Кредиторская задолженность	32
4.21.	Целевое финансирование.....	32
4.22.	Государственная помощь	32
4.23.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	33
4.24.	Прочие краткосрочные обязательства.....	33
4.25.	Арендованные основные средства	33
4.26.	Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом.....	34
4.27.	Обеспечения полученные и выданные	34
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	34
5.1.	Доходы по обычным видам деятельности.....	34
5.2.	Расходы по обычным видам деятельности	34
5.3.	Договоры строительного подряда.....	35
5.4.	Прочие доходы и расходы	35
5.5.	Налог на прибыль	36
5.6.	Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.	37
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	38
6.1.	Информация по прекращаемой деятельности	38
6.2.	Связанные стороны	38
6.3.	Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	44
6.4.	Информация по сегментам.....	44
6.5.	События после отчетной даты	44
6.6.	Налоговое законодательство	44



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЭКК» («Общество») за 2016 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Энерго-коммунальный комплекс» (Общество), сокращенное название АО «ЭКК», ИНН/КПП 5024113605/502401001, зарегистрировано Инспекцией ФНС РФ по г.Красногорску Московской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 20.07.2010 г., за основным государственным регистрационным номером 1105024004612.

Юридический и почтовый адрес: 143422, Московская область, Красногорский р-н, с. Петрово - Дальнее

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2014	На 31.12.2015	На 31.12.2016
38	36	35

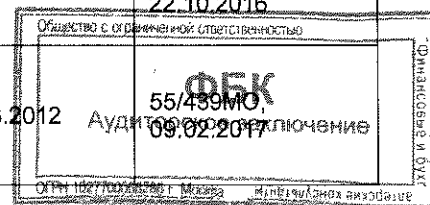
1.2. Основные виды деятельности

В 2015-2016 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
2. сбор, очистка и распределение воды;
3. удаление и обработка сточных вод;
4. эксплуатация систем водоснабжения, водоотведения.
5. Прочие виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Лицензия на пользование недрами	Департамент по недропользованию по ЦФО	18.06.2012	МСК, №03910, ВЭ, 01.07.2022 г
2	Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	17.06.2013	ВП-02-024536, бессрочно
3	Решение о предоставлении водного объекта в пользование	Министерство экологии и природопользования Московской области	11.05.2012	№ 50-09.01.01.015-Р-РСБХ-С-2012-01029100, 09.02.2017
4	Свидетельство о регистрации на опасный производственный объект	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	23.05.2012	A02-90355-0001, бессрочно
5	Разрешение на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух стационарными источниками	Министерство экологии и природопользования Московской области	22.10.2015	№ 0874-А-15-4, 22.10.2016
6	Разрешение на сброс загрязняющих веществ в окружающую среду (водные объекты)	Департамент Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ЦФО	30.03.2012	55/489МО, 09.02.2017



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.3. Филиалы и представительства Общества.

У Общества отсутствуют филиалы и представительства.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 в соответствии с Уставом составляет 35 736 000 руб.

- Уставный капитал Общества состоит из 35 736 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 000 рублей;

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2016 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
АО «Биомед» им.И.И.Мечникова	25 301	70,8
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Красногорского муниципального района Московской области	10 435	29,2
Итого:	35 736	100

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2015 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
АО «Биомед» им.И.И.Мечникова	25 301	70,8
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Красногорского муниципального района Московской области	10 435	29,2
Итого:	35 736	100

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2014 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК
АО «Биомед» им.И.И.Мечникова	25 301	70,8
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Красногорского муниципального района Московской области	10 435	29,2
Итого:	35 736	100

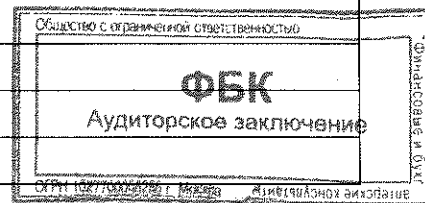
1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Низовцев Александр Викторович	Председатель совета директоров
2	Богрец Ольга Николаевна	Член Совета директоров
3	Тронов Андрей Игоревич	Член Совета директоров
4	Горбачев Натальа	Член Совета директоров



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
	Александровна	
5	Сидоров Игорь Анатольевич	Член Совета директоров

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором).

Генеральный директор Общества - Барыкин Владимир Владимирович.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Лебедянский Вячеслав Александрович	Председатель Ревизионной комиссии
2	Макарова Виктория Валерьевна	Член ревизионной комиссии
3	Ковалева Евгения Ивановна	Член Ревизионной комиссии

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является ЗАО «Ведение реестров компаний», лицензия № 10-000-1-00303 от 12.03.2004.

Юридический адрес: 620014, г. Екатеринбург, пр. Ленина, 28.

Филиал в г. Москва: 119121, г. Москва, ул. Зубовская, д.6.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество». Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская Ассоциация Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

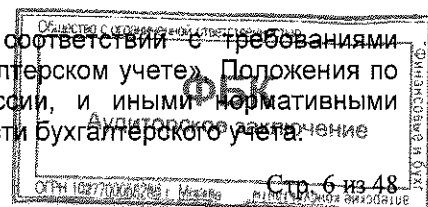
У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учетная политика на 2016 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2014 г. № 09.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В учетную политику по бухгалтерскому учету на 2016 г. по сравнению с 2015 г. изменения не вносились.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

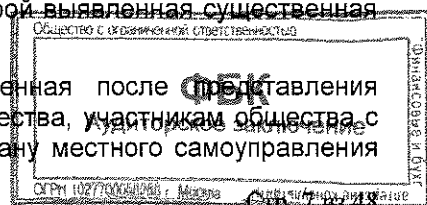
Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Последствия изменения учетной политики

В учетную политику на 2016 год изменения не вносились.

2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «ЭКК» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

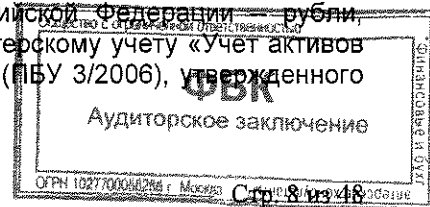
Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2015 году.

2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации — рубль, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:



Валюта	Курс на 31.12.2016	Курс на 31.12.2015	Курс на 31.12.2014
Доллар США	60,6569 за 1 долл. США	72,8827 за 1 долл. США	52,2584 за 1 долл. США
Евро	63,8111 за Евро	76,6972 за Евро	68,3427 за Евро

2.7. Нематериальные активы

Общество не имеет нематериальных активов.

2.8. Результаты исследований и разработок

Общество не ведет научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

2.9. Материальные и нематериальные поисковые активы

Общество не является пользователем недр и не имеет материальных и нематериальных поисковых активов.

2.10. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

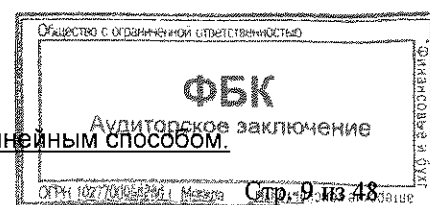
Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

Последующая оценка

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

- исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	5	2-3 (3-5)
Прочие	3 – 10	2 – 8

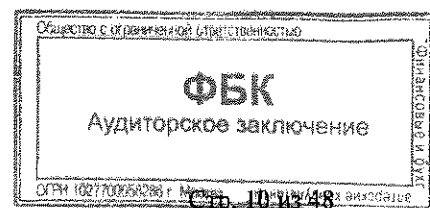
Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.11. Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.



2.12. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

По состоянию на 31.12.2015 г. Общество не имеет финансовых вложений.

2.13. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

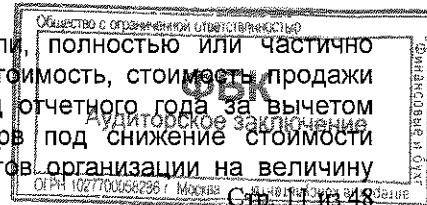
- по себестоимости каждой единицы;

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами и информация по ним подлежит раскрытию в разделе 4.23 настоящих пояснений исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину



(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.14. Незавершенное производство и готовая продукция.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.16. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- вклад в имущество участником общества.

2.17. Кредиты и займы

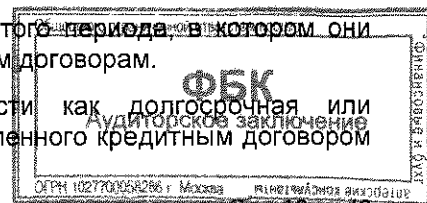
Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).



Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.18. Целевое финансирование и государственная помощь

В 2016 г. Общество не получало целевое финансирование и государственную помощь.

2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются:

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным оценочным обязательствам раскрывается в разделе 4.23 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Информация по условным активам и обязательствам подлежит раскрытию в разделе 4.23 настоящих пояснений.

2.20. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение МПЗ раскрыт в соответствующих разделах учетной политики Общества.

2.21. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

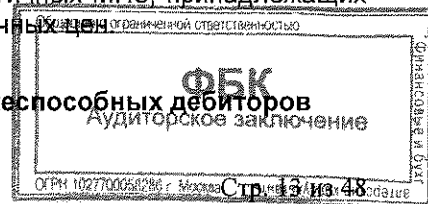
- принятой в договоре;

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.22. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.23. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов



Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.24. Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные

В 2015-2016 годах у Общества отсутствовали обеспечения платежей полученные и выданные.

2.25. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации услуг;
- доходы от осуществления медицинской деятельности.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- доходы от переоценки финансовых вложений;
- доходы, полученные в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;

2.26. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте 2.25 настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.25 настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

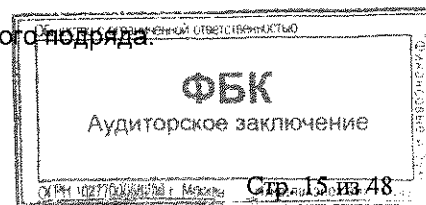
Косвенные расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг), включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.27. Порядок признания финансового результата по договорам строительного подряда

У общества в 2016 г. отсутствовали доходы по договорам строительного подряда.



2.28. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство);

2.29. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

2.30. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

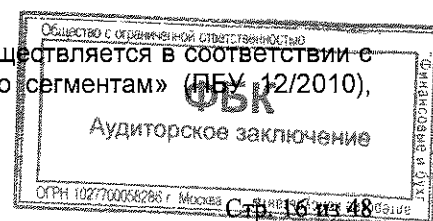
а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.31. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2001 г. № 143н.



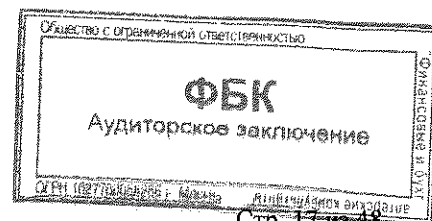
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

2.32. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.



3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2014-2015 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2015 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности не корректировались,

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

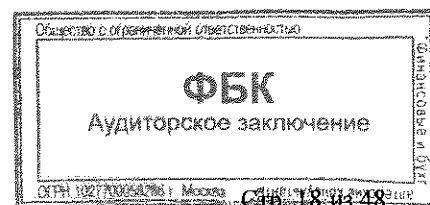
В 2016 г. нематериальные активы в учете Общества отсутствовали.

4.2. Результаты исследований и разработок

В 2016 году расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы отсутствовали.

4.3. Нематериальные и материальные поисковые активы

В 2016 г. нематериальные и материальные поисковые активы отсутствовали.



АО «ЭКК»

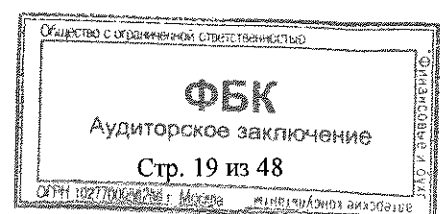
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2015 - 2016 гг. представляет собой следующее:

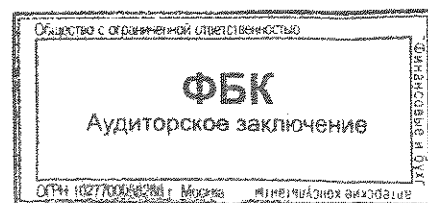


АО «ЭК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2016 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	44 526	(26 340)	1 589	-	-	(2 598)	-	-	46 115	(28 938)
в том числе:											
Здания		8 145	(1 677)	-	-	-	(216)	-	-	8 145	(1 893)
Сооружения и передаточные устройства		13 602	(11 285)	1 589	-	-	(522)	-	-	15 191	(11 807)
Машины и оборудование		22 779	(13 378)		-	-	(1 860)	-	-	22 779	(15 238)
Оборудование к установке		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

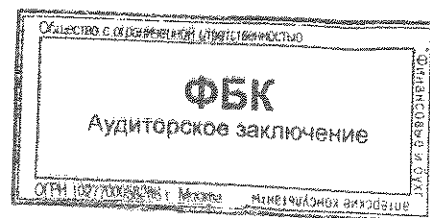


АО «ЭК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за 2015 г.

Наименование показателя	Код строки	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило		Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка	
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	44 793	(23 256)	330	(597)			(3 084)	-	44 526 (26 340)
в том числе:										
Здания		8 145	(1404)		-			(273)	-	8 145 (1 677)
Сооружения и передаточные устройства		13 464	(10 354)	138	-			(931)	-	13 602 (11 285)
Машины и оборудование		22 587	(11498)	192	-			(1 880)	-	22 779 (13 378)
Оборудование к установке		597	-		(597)			-	-	-



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации за 2015 – 2016 гг. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	Установ- ленный срок полезного исполь- зования (в месяцах)	Методы начисле- ния амортиза- ции	Установ- ленный срок полезного использова- ния (в месяцах)	Методы начисле- ния амортиза- ции	Установ- ленный срок полезного использо- вания (в месяцах)	Методы начисле- ния амортиза- ции
1	2	3	4	5	6	7
Здания	142-557	линейный	142-557	линейный	142-557	линейны й
Сооружения и передаточные Устройства	25-178	линейный	25-178	линейный	25-178	линейн ый
Машины и оборудование	13-85	линейный	13-85	линейный	13-85	линейны й

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены подразделения Общества, находятся в аренде.

По состоянию на 31.12.2016 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

4.5. Долгосрочные финансовые вложения

В 2015 году Общество не имело долгосрочных финансовых вложений.

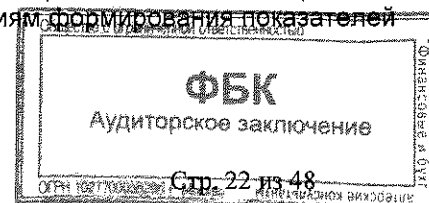
4.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2016	Сумма по состоянию на 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014
1	Налоговый убыток, перенесенный на будущее	283	283	283
2	Основные средства	494	514	573
3	Резерв по сомнительным долгам	44	487	-
4	Оценочное обязательство по отпускам	266	224	-
	ИТОГО	1 087	1 508	856

4.7. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. строки 1110 «Нематериальные активы»;
2. строки 1120 «Результаты исследований и разработок»;
3. строки 1150 «Основные средства»;
4. строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»;
5. строки 1170 «Финансовые вложения».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	Лицензия на право пользования недрами	158	186	214
	ИТОГО	158	186	214

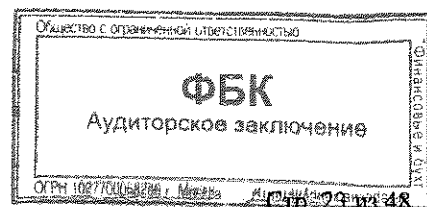
4.8. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

№ п/п	Наименование	Код строки	Сумма		
			31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	594	305	495
2	Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-
3	Товары для перепродажи	1210	596	596	-
4	Товары отгруженные	-	-	-	-
5	Расходы будущих периодов	1210	3	-	-
6	Прочие запасы и затраты	-	-	-	-
	ИТОГО		1 193	901	495

4.9. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.



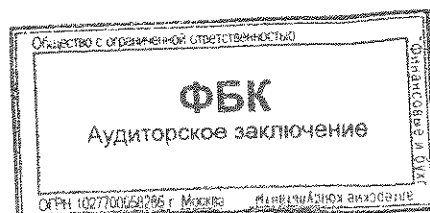
АО «ЭК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016			На 31.12.2015			На 31.12.2014		
		Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	12 609	(803)	11 806	17 097	(2 708)	14 389	18 107	(2 087)	16 020
покупатели и заказчики		8 911	(506)	8 405	11 036	(1 193)	9 843	14 817	(2 087)	12 730
авансы выданные		2 051	(47)	2 004	3 610	(952)	2 658	2 331	-	2 331
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам		1 302	-	1 302	1 862	-	1 862	637	-	637
прочие дебиторы		345	(250)	95	589	(563)	26	322	-	322
Итого		12 609	(803)	11 806	17 097	(2 708)	14 389	18 107	(2 087)	16 020



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах.

За 2016 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	2 708	651	(692)	(1 864)	803
в т.ч. покупатели и заказчики		1 193	585	(603)	(669)	506
авансы выданные		952	46	(69)	(882)	47
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам		-	-	-	-	-
прочие дебиторы		563	20	(20)	(313)	250
ИТОГО		2 708	651	(692)	(1 864)	803

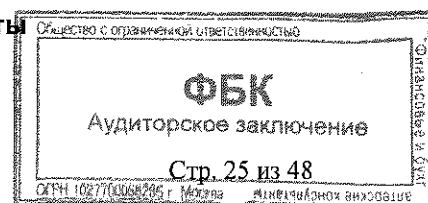
За 2015 г.

Вид дебиторской задолженности	Код строки	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	2 087	849	(68)	(160)	2 708
в т.ч. покупатели и заказчики		907	514	(68)	(160)	1 193
авансы выданные		867	85	-	-	952
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам		-	-	-	-	-
прочие дебиторы		313	250	-	-	563
ИТОГО		2 087	849	(68)	(160)	2 708

4.10. Краткосрочные финансовые вложения

В 2015 году Общество не имело краткосрочных финансовых вложений.

4.11. Денежные средства и денежные эквиваленты



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2016	Сумма по состоянию на 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014
1	Денежные средства в кассе	13	-	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках;	6 427	288	3 111
	в т.ч. на расчетных счетах в Аресбанке	6 427	288	3 074
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-	-
4	Краткосрочные депозиты	-	-	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	6 440	288	3 111
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	6 440	288	3 111

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо/оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

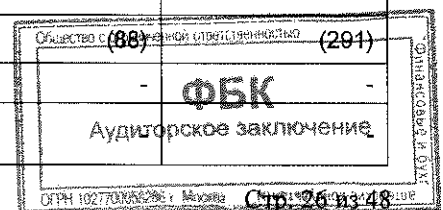
Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто/развернуто и обособленно в составе прочих поступлений / прочих платежей от текущих операций

Денежные потоки организации отраженные в Отчете о движении денежных средств под аббревиатурой IC представляют собой денежные потоки между организацией и:

- АО «Биомед» им И.И.Мечникова;
- ООО «Фармапарк».

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего, в том числе :	4110	51 983	38 352
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	50 691	38 352
Прочие поступления, в т.ч.	4119	1 292	-
Погашение зад по решению суда		1 234	-
Возврат госпошлины		39	-
Возврат п/о сумм		19	-
Прочие платежи, в т. ч.	4129	(221)	(1 241)
Косвенные налоги		(133)	(950)
Административный штраф, услуги банка		(88)	(291)
Прочие платежи		-	-
Денежные потоки от финансовых операций	4310		



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
Поступления- всего, в том числе	4310	-	-
Получение кредитов и займов	4311	-	-
Платежи -всего, в том числе	4320	-	(2 900)
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(2 900)
<i>В том числе ИС</i>	43231	-	(2 900)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств отражены суммы направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ, а также страховые взносы во внебюджетные фонды в следующих суммах:

Наименование	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
Платежи в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4122	17 622	16 379
НДФЛ	-	1 802	1 637
страховые взносы во внебюджетные фонды	-	3 655	3 371

4.12. Прочие внеоборотные активы

За 2015-2016 года Общество не имеет прочих оборотных активов.

4.13. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 в соответствии с Уставом составляет 35 736 000 руб.

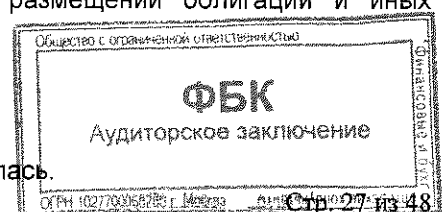
Уставный капитал Общества разделен на 35 736 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2015 и 2016 гг. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

4.14. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2015- 2016 гг. не производилась.



4.15. Добавочный капитал (без переоценки)

Движение добавочного капитала за 2015 – 2016 гг. представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Добавочный капитал (без переоценки), ВСЕГО	1350	2 568	692	692
в том числе:				
Эмиссионный доход		2 568	692	692

4.16. Резервный капитал

По состоянию на отчетную дату Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 16 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда за 2015-2016 г. представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества	1360	16	16	-
ИТОГО		16	16	-

4.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

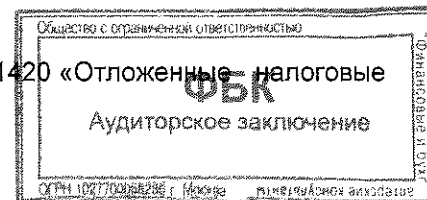
Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	(21 263)	(19 927)	(14 049)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	(19 927)	(14 049)	(14 361)
Промежуточные дивиденды	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(1 336)	(5 878)	312

4.18. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:



АО «ЭКК»

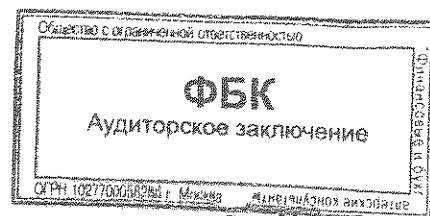
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2016	Сумма по состоянию на 31.12.2015	Сумма по состоянию на 31.12.2014
1	Основные средства	-	-	-
2	Внеоборотные активы	-	-	-
3	Незавершенное производство и расходы будущих периодов	-	-	-
4	Прочие отложенные налоговые обязательства	6	11	65
	ИТОГО	6	11	65

4.19. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:



АО «ЭК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

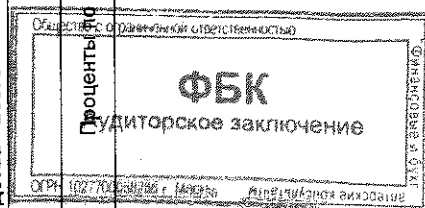
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2016 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период				Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Краткосрочные заемные средства - всего		6 181	-	500	-	-	-	6 681
Займы	1510	5 001	-	-	-	-	-	5 001
Проценты по займам	1520	1 180	-	500	-	-	-	1 680

За 2015 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период				Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Краткосрочные заемные средства - всего		8 966	-	545	(2 900)	(430)	-	6 181
Займы	1510	7 901	-	-	(2 900)	-	-	5 001
Проценты по займам	1520	1 065	-	545	-	(430)	-	1 180

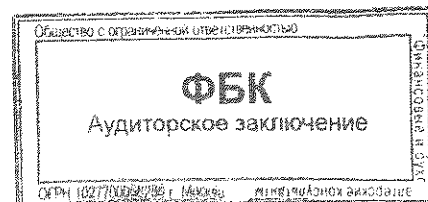


АО «ЭК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Код строки	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.2016			На 31.12.2015			На 31.12.2014		
				Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Краткосрочные заемные средства - всего				5 001	1 680	6 681	5 001	1 180	6 181	7 901	95	2 995
Займы												
ООО «Фармапарк»	1510	10	30.06.2015	-	-	-	-	-	-	400	58	458
ООО «Фармапарк»	1510	10	30.06.2017	5 001	1 680	6 681	5 001	1 180	6 181	5 001	680	5 681
АО «Биомед» им. И.И.Мечникова	1510	10	31.08.2015	-	-	-	-	-	-	2 500	327	2 827



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	За 2016 г.		За 2015 г.	
		Сумма	%	Сумма	%
1	Сумма процентов, включенная в состав прочих расходов	500	100	545	100

4.20. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

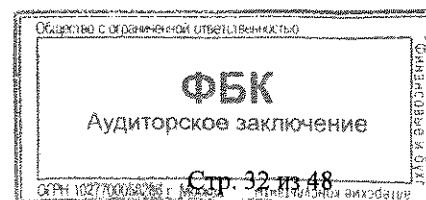
Наименование	Код строки	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	14 466	12 806	10 744
в том числе:				
поставщики и подрядчики		9 268	9 292	6 515
авансы полученные		540	5	1
задолженность перед персоналом организации		463	507	461
задолженность перед государственными внебюджетными фондами		282	285	250
задолженность по налогам и сборам		2 212	1 470	2 386
в т.ч. по существенным налогам и сборам		291	354	733
налог на добавленную стоимость		1 921	1 117	1 653
прочие кредиторы		1 701	1 247	1 131
Итого		14 466	12 806	10 744

4.21. Целевое финансирование

В 2016 г. Общество не получало целевое финансирование.

4.22. Государственная помощь

В 2016 г. Общество не получало государственную помощь.



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2016 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	1123	1 673	-	(1 465)	-	1 331
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	1123	1 673	-	(1 465)	-	1 331

За 2015 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	1 128	1 595	-	(1 600)	-	1 123
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	1 128	1 595	-	(1 600)	-	1 123

4.24. Прочие краткосрочные обязательства

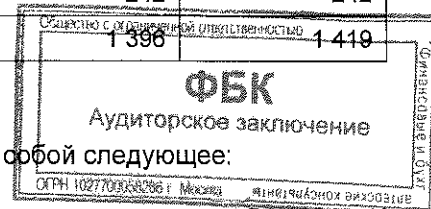
В 2015-2016 годах у Общества отсутствуют прочие краткосрочные обязательства.

4.25. Арендованные основные средства

Информация о структуре арендованных основных средств представлена ниже:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Арендованные основные средства - ВСЕГО		1 638	1 638	1 661
Земля		242	242	242
Здания		1 396	1 396	1 419

Движение арендованных основных средств за 2016 год представляет собой следующее:



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО		1 638	-	-	1 638
в том числе:					
Земля		242	-	-	242
Здания		1 396	-	-	1 396

4.26. Материально-производственные запасы, учитываемые за балансом

Товарно-материальных ценностей, учитываемых за балансом, в 2015-2016 годах не было.

4.27. Обеспечения полученные и выданные

В 2016 году у Общества отсутствовали обеспечения полученные и выданные.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

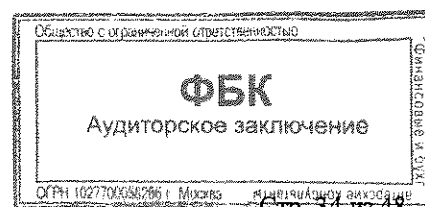
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
Услуги ЖКХ	2110	50 883	43 280
Итого выручка		50 883	43 280

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
Себестоимость услуг ЖКХ	2120	(46 165)	(43 158)
Итого себестоимость продаж		(46 165)	(43 158)



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	(1)	(43)
Затраты на оплату труда	(2 816)	(2 233)
Отчисления на социальные нужды	(702)	(578)
Амортизация	(28)	(28)
Прочие	(671)	(897)
Итого управленческие расходы	(4 218)	(3 779)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

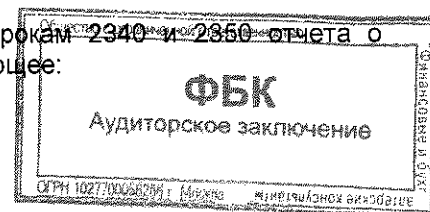
Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты		661	799
Затраты на оплату труда		13 858	11 392
Страховые взносы во внебюджетные фонды		4 063	3 424
Амортизация		2 599	3 084
Прочие затраты		29 202	28 834
Итого по элементам затрат		50 383	47 533
Изменение запасов и затрат (-увеличение, - +уменьшение)		-	-
Готовой продукции (в том числе отгруженной)		-	(596)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2120+2220	50 383	46 937

5.3. Договоры строительного подряда

В 2016 году у Общества отсутствовали договора строительного подряда.

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2015 – 2016 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
1	Прочие доходы	2 249	704
1.1.	Продажа имущества	-	118
	Продажа прочих активов	-	118
1.2.	Начисление (восстановление) резервов	536	69
1.3.	Курсовые разницы	-	22
1.3.1.	Курсовые разницы в у.е.	-	22
1.4	Доходы по результатам инвентаризации	-	138
1.5.	Прочие доходы	692	357
1.6.	Доходы ,связанные со сдачей в аренду	90	-
1.8.	Штрафы , пени к получению по решению суда	931	-
2	Прочие расходы	(2 745)	(2 904)
2.1.	Продажа имущества	-	(98)
2.1.1	Продажа прочих активов	-	(98)
2.2.	Начисление (восстановление) резервов	(496)	(849)
2.4.	Прочие расходы	(2 249)	(1 957)
2.4.1.	в т.ч. НДС не принимаемый к вычету	(1 644)	(1 042)
2.4.2.	Штраф Ростехнадзор	(60)	(320)
2.4.3.	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(47)	(143)
2.4.4.	Налог на имущество	(392)	(419)
2.9.5.	Иные прочие расходы	(106)	(33)

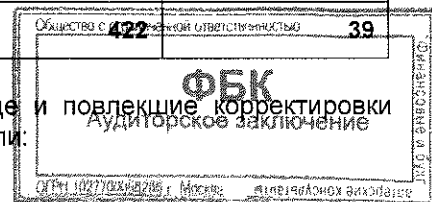
5.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(100)	(1 281)
2.	Постоянное налоговое обязательство	938	613
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА)	(421)	654
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	5	53
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	422	39

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
1.	Постоянные разницы	4 688	3 065
2.	Временные (вычитаемые) разницы ОНА	(2 105)	3 268
3.	Временные (налогооблагаемые) разницы	22	264

5.6. Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию

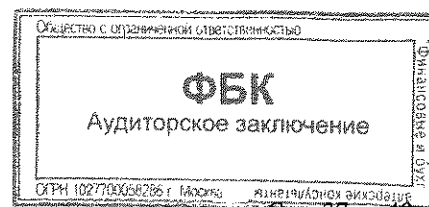
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2016 г.	За 2015 г.
35 736	35 736

Разводненная прибыль (убыток) на акцию

Величина разводненной прибыли (убытка) на акцию показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличения убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию акционерного Общества.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	35 736	35 736
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	(0.03738)	(0,16448)



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2016 г. Обществом не принимались решения о приведении реорганизации и прекращении деятельности.

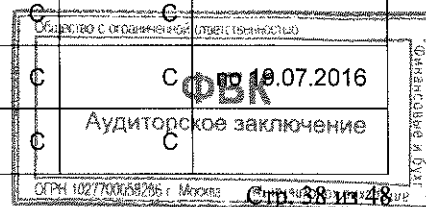
6.2. Связанные стороны

Приложение 1 Связанные стороны АО «ЭКК»

Информация о связанных сторонах за 2015-2016 гг. приведена в таблице:

Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2016 год	За 2015 год	
Наименование связанной стороны			
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
Акционерное общество "Биомед" им. И.И. Мечникова	В	В	
Администрации сельского поселения Ильинское Красногорского муниципального района Московской области	В	В	
Основной управленческий персонал			
Барыкин Владимир Владимирович	В	В	16.11.2015
Чернов Юрий Владимирович		В	13.05.2015 06.11.2015
Другие связанные стороны			
Компания «БИГПЕРЛ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (BIGPEARL TRADING LIMITED)	В	В	
Компания «ОГМЕНТ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД» (AUGMENT INVESTMENTS LIMITED)	В	В	
Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМАПАРК	В	В	
Публичное акционерное общество «Фармстандарт»	В	В	
Открытое акционерное общество «Фармстандарт-Томскхимфарм»	С	С	
Открытое акционерное общество «Фармстандарт-Лексредства»	С	С	
Открытое акционерное общество «Фармстандарт-Уфимский витаминный завод»	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «Фармстандарт»	С	С	
Акционерное общество «Тюменский завод медицинского оборудования и инструментов»	С	С	
Компания «ДОНЕЛЛИ КОМПАНИ ЛИМИТЕД» (DONELLE COMPANY LIMITED)	С	С	
Закрытое акционерное общество «АФОФАРМ»	С	С	



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Компания «МДР ФАРМАСЬЮТИКАЛ ЛИМИТЕД» (MDR PHARMACEUTICAL LIMITED)	С	С	
Закрытое акционерное общество «Виндексфарм»	С	С	
Публичное акционерное общество «ФАРМСТАНДАРТ-БИОЛЕК»	С	С	
Компания «МОЛДИЛДО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (MOLDILDO TRADING LIMITED)	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «Фармстандарт-Медтехника»	С	С	
Открытое акционерное общество «Фармацевтические инновации»	С	С	
Закрытое акционерное общество «Фармацевтическая фирма «ЛЕККО»	С	С	
Компания «Фармстандарт Интернейшенл А.О.» (Pharmstandard International S.A.)	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «Селлтера Фарм»	С	С	
Публичное акционерное общество «Отисифарм»	С	С	
Компания «БЕВЕР ФАРМАСЬЮТИКАЛС ПТИ ЛТД» (BEVER PHARMACEUTICAL PTE LTD)	С	С	03.02.2014
Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМСТАНДАРТ-ПЛАЗМА»	С	С	19.02.2015
Общество с ограниченной ответственностью «Чудо Доктор - УфаВита»	С	С	
Общество с ограниченной ответственностью «МастерПлазма»	С	С	26.05.2015

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

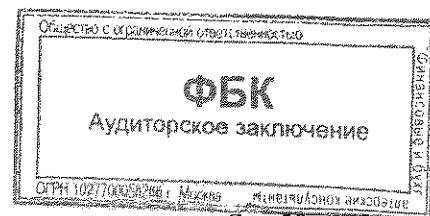
С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Перечень связанных сторон ПАО «Фармстандарт» за 2015-2016 гг. представлен в Приложении № 1 к настоящим пояснениям, а также размещен в сети интернет по следующим адресам:

http://pharmstd.ru/news3files/aff_liza_na_31_12_16_fst.pdf

http://pharmstd.ru/news3files/konsolidirovannaja_finansovaja_ottchetnost_farmstandart_2015_g.pdf

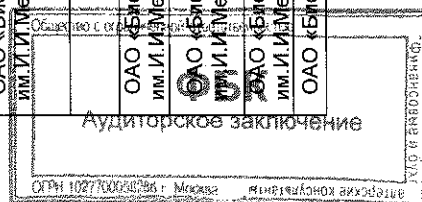
Операции со связанными сторонами за 2015-2016 гг. представляют собой следующее:



Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2016 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2015 г. ("+" дебиторская задолженность в, "-" кредиторская задолженность в)	Признание доходов/ поступлен ие товаров, работ, услуг/ выдача займа	Поступлени я/ выплаты денежных средств/ прочие возмещени я	Задолженность на 31.12.2016 г. ("+" дебиторская задолженность в, "-" кредиторская задолженность в)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов	Резерв по сомнительны м долгам	Величина списанной дебиторск ой зад-ти, по которой срок исковой давности истек, др. долгов нереальны х для взыскания, в т.ч. за счет резерва
.....	Доходы от выполнения работ, оказания услуг, реализации имущественных прав							
ОАО «Биомед» им. И. И. Мечникова	Оказание коммунальных услуг (водопотреблени е, водоснабжение)	286	2 356	(2 642)		Денежные средства, взаимозачет	-	-
ОАО «Биомед» им. И. И. Мечникова	Оказание коммунальных услуг (теплоснабжение)	1 178	13 141	(14 319)		Денежные средства, взаимозачет	-	-
ОАО «Биомед» им. И. И. Мечникова	Приобретение работ, услуг							
ОАО «Биомед» им. И. И. Мечникова	Аренда земли	(575)	(2 301)	2 876	-	взаимозачет	-	-
ОАО «Биомед» им. И. И. Мечникова	Аренда имущества, помещений	(45)	(158)	203	-	взаимозачет	-	-
ОАО «Биомед» им. И. И. Мечникова	Транспортные услуги	(53)	(163)	216	-	взаимозачет	-	-
ОАО «Биомед»	Перевыставление	(8 184)	(8 897)	8 558	(8 523)	взаимозачет		



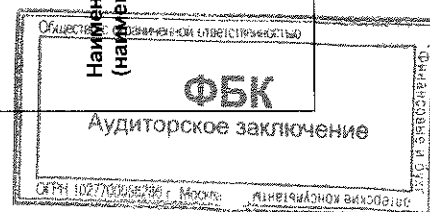
АО «ЭК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2015 г. ("+" дебиторская задолженность Б, "0" кредиторская задолженность Б)	Признание доходов/ поступлен ие товаров, работ, услуг/ выдача займа	Поступлени я/ выплаты денежных средств/ прочие возмещени я	Задолженность на 31.12.2016 г. ("+" дебиторская задолженность Б, "0" кредиторская задолженность Б)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов	Резерв по сомнительны м долгам	Величина списанной дебиторск ой зад-ти, по которой срок исковой давности истек, др. долгов нереальны х для взыскания, в т.ч. за счет резерва
им.И.И. Мечникова	ые расходы							
	Финансовая деятельность							
ООО «Фармапарк»	Займы полученные	(5 001)	-	-	(5 001)	Денежные средства	-	-
ООО «Фармапарк»	Проценты к уплате по займам полученным	(1 180)	(500)	-	(1 680)	Денежные средства	-	-

Операции со связанными сторонами за 2015 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2014 г. ("+" дебиторская задолженность Б, "0" кредиторская задолженность Б)	Признание доходов/ поступлен ие товаров, работ, услуг/ выдача займа	Поступлени я/ выплаты денежных средств/ прочие возмещени я	Задолженность на 31.12.2015 г. ("+" дебиторская задолженность Б, "0" кредиторская задолженность Б)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов	Резерв по сомнительны м долгам	Величина списанной дебиторск ой зад-ти, по которой срок исковой давности истек, др. долгов нереальны х для взыскания, в т.ч. за счет резерва

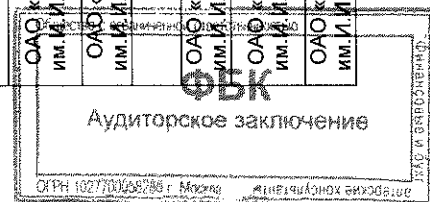


АО «ЭК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

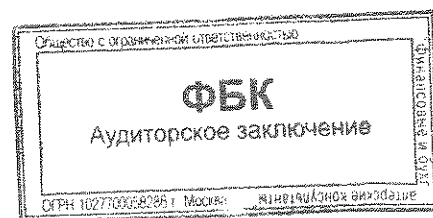
Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2014 г. ("4" дебиторская задолженность в "0" кредиторская задолженность в)	Признание доходов/ поступлен ие товаров, работ, услуг/ выдача займа	Поступлени я/ выплаты денежных средств/ прочие возмещени я	Задолженность на 31.12.2015 г. ("4" дебиторская задолженность в "0" кредиторская задолженность в)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов	Резерв по сомнительн ым долгам	Величина списанной дебиторск ой зад-ти, по которой срок исковой давности истек, др. долгов нереальны х для взыскания, в т.ч. за счет резерва
.....	Доходы от выполнения работ, оказания услуг, реализации имущественных прав							
ОАО «Биомед» им. И.И. Мечникова	Оказание коммунальных услуг (водопотребление е, водоотведение)	-	3 169	(2 883)	286	Денежные средства, взаимозачет	-	-
ОАО «Биомед» им. И.И. Мечникова	Оказание коммунальных услуг (теплоснабжение)	-	10 864	(9 686)	1 178	Денежные средства, взаимозачет	-	-
ОАО «Биомед» им. И.И. Мечникова	Дополнительное соглашение №1 к договору цессии	880	-	(880)	-	взаимозачет	-	-
ОАО «Биомед» им. И.И. Мечникова	Доходы от продажи МПЗ	-	139	(139)	-	взаимозачет	-	-
ОАО «Биомед» им. И.И. Мечникова	Приобретение работ, услуг							
ОАО «Биомед» им. И.И. Мечникова	Аренда земли	-	(2 301)	1 726	(575)	взаимозачет	-	-
ОАО «Биомед» им. И.И. Мечникова	Аренда имущества, помещений	-	(947)	902	(45)	взаимозачет	-	-
ОАО «Биомед» им. И.И. Мечникова	Транспортные услуги	-	(167)	114	(53)	взаимозачет		



АО «ЭК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2014 г. ("+" дебиторская задолженность в, "0" кредиторская задолженность в)	Признание доходов/ поступлен ие товаров, работ, услуг/ выдача займа	Поступлени я/ выплаты денежных средств/ прочие возмещени я	Задолженность на 31.12.2015 г. ("+" дебиторская задолженность в, "0" кредиторская задолженность в)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов	Резерв по сомнительн ым долгам	Величина списанной дебиторск ой зад-ти, по которой срок исковой давности истек, др. долгов нереальны х для взыскания, в т.ч. за счет резерва
ОАО «Биомед» им.И.И.Мечникова	Перевыставляем ые расходы финансовая деятельность	(6306)	(8940)	7062	(8184)	взаимозачет		
ОАО «Биомед» им.И.И.Мечникова	Займы полученные	(2 500)	-	2 500	-	Денежные средства	-	-
ООО «Фармапарк»	Займы полученные	(5 401)	-	400	(5 001)	Денежные средства	-	-
ОАО «Биомед» им.И.И.Мечникова	Проценты к уплате по займам полученным	(327)	(25)	352	-	Денежные средства	-	-
ООО «Фармапарк»	Проценты к уплате по займам полученным	(738)	(520)	78	(1 180)	Денежные средства	-	-



6.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	2 185	2 188
	ИТОГО	2 185	2 188

Список членов Совета Директоров приведен в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений.

Займы членам Совета Директоров Общество не предоставляло.

6.4. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство пара и горячей воды, выручка от реализации которых составляет 100 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

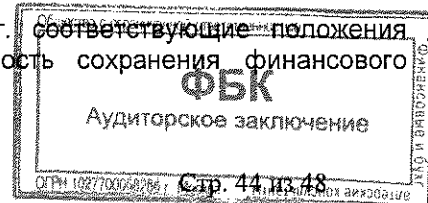
6.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты в виде существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации в 2016 г. отсутствуют.

6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2016 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

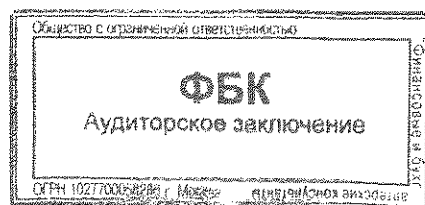
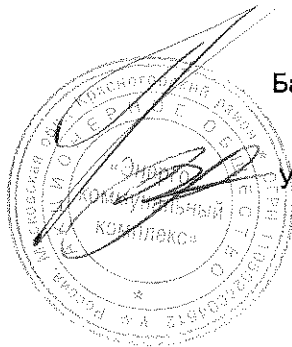
«28» марта 2017 г.

Генеральный директор АО «ЭКК»

Барыкин В.В.

Главный бухгалтер АО «ЭКК»

Ускова С.П.



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение 1 Связанные стороны ПАО «Фармстандарт»

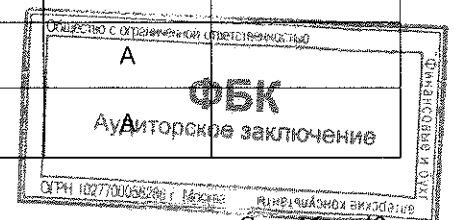
Информация о связанных сторонах за 2016-2015 гг. приведена в таблице:

Приложение №1

Перечень связанных сторон ПАО «Фармстандарт» за 2015 – 2016 гг.

Характер отношений со связанными сторонами

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2016 год	за 2015 год	
Основное хозяйственное общество (товарищество)			
Компания «ОГМЕНТ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД» (AUGMENT INVESTMENTSLIMITED)	B	B	
Участвующие хозяйственные общества			
Открытое акционерное общество «Фармстандарт-Лексредства»	A	A	
Дочерние хозяйственные общества			
Открытое акционерное общество «Фармстандарт-Томскхимфарм»	A	A	
Открытое акционерное общество «Фармстандарт-Лексредства»	A	A	
Открытое акционерное общество «Фармстандарт-Уфимский витаминный завод»	A	A	
Общество с ограниченной ответственностью «Фармстандарт»	A	A	
Акционерное общество «Тюменский завод медицинского оборудования и инструментов»	A	A	
Компания «МДР ФАРМАСТЮТИКАЛ ЛИМИТЕД» (MDR PHARMACEUTICAL LIMITED)	A	A	
Публичное акционерное общество «Фармстандарт-Биолек»	A	A	
Компания «МОЛДИЛДО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (MOLDILDO TRADING LIMITED)	A	A	
Компания «БИГПЕРЛ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (BIGPEARL TRADING LIMITED)	A	A	
Закрытое акционерное общество «Фармацевтическая фирма «ЛЕККО»	A	A	
Компания «Фармстандарт Интернейшенл А.О.» (Pharmstandard International S.A.)	A	A	
Общество с ограниченной ответственностью «Селлтера Фарм»	A	A	

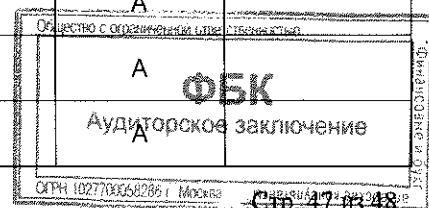


АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМСТАНДАРТ-ПЛАЗМА»	A	A	с 19.02.2015 по 19.10.2016
Общество с ограниченной ответственностью «МастерПлазма»	A	A	26.05.2015
Зависимые хозяйственные общества			
Общество с ограниченной ответственностью «НаучТехСтрой плюс»	A	A	
Основной управленческий персонал			
Харитонин Виктор Владимирович	B	B	
Потапов Григорий Александрович	B	B	с 29.05.2015
Чупиков Владимир Михайлович	B	B	
Душелихинский Сергей Юрьевич	B	B	
Федлюк Виктор Павлович	B	B	
Маркова Марина Алексеевна	B	B	
Вязьмина Татьяна Михайловна	-	B	по 10.03.2015
Зайцев Дмитрий Иванович	B	B	
Низовцев Александр Викторович	B	B	
Печенин Дмитрий Олегович	B	B	
Подгорбунских Наталья Ивановна	B	B	
Стецюк Максим Викторович	-	B	по 31.03.2015
Федотов Алексей Владимирович	-	B	по 31.07.2015
Швейгерт Геннадий Анатольевич	B	B	
Реут Александр Игоревич	-	B	по 26.06.2015
Мельниченко Антонина Павловна	B	B	с 23.07.2015
Перминов Константин Геннадиевич	B	B	с 03.08.2015
Другие связанные стороны			
Общество с ограниченной ответственностью «Чудо Доктор – УфаВИТА»	A	A	
Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМСТАНДАРТ-ПЛАЗМА»	A	-	с 19.10.2016
Компания Biocad Holding Ltd	A	A	
Компания «ДОНЕЛЛИ КОМПАНИ ЛИМИТЕД» (DONELLE COMPANY LIMITED)	C	C	по 19.07.2016
Закрытое акционерное общество «Виндексфарм»	C	C	
Компания «БЕВЕР ФАРМАСЬЮТИКАЛС ПТИ ЛТД» (BEVER PHARMACEUTICAL PTE LTD)	C	C	
Закрытое акционерное общество «АФОФАРМ»	C	C	
Общество с ограниченной ответственностью «Фармстандарт-Медтехника»	A	A	
Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМАПАРК»	A	A	
Открытое акционерное общество «Биомед им. И.И. Мечникова»	A	A	
Открытое акционерное общество «Фармацевтические инновации»	A	A	
Открытое акционерное общество «Энерго-коммунальный комплекс»	A	A	



АО «ЭКК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Публичное акционерное общество «Отисифарм»	С	С	
Акционерное общество "Генериум"	С	-	с 07.06.2016

А - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом*

В - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество*

С - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)*

