



АКГ «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ»
115487, Россия, г. Москва, ул. Нагатинская, 16
тел. +7 (495) 280 0520
сайт: www.vektor.ru, ВекторРазвития.РФ
e-mail: info@vektor.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ СТОЛИЦА»

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

открытого акционерного общества

«ПСКОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ТЕЛЕФОННАЯ СЕТЬ»

(ОАО «ПСКОВСКАЯ ГТС»)

за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года

**МОСКВА
2016**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРУ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПСКОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ТЕЛЕФОННАЯ СЕТЬ»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: открытое акционерное общество «ПСКОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ТЕЛЕФОННАЯ СЕТЬ».

Сокращенное наименование: ОАО «ПСКОВСКАЯ ГТС».

Государственный регистрационный номер: 1026000956277.

Место нахождения: Российская Федерация, 180007, г. Псков, ул. Пароменская, д. 23.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование: общество с ограниченной ответственностью «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ Столица».

Сокращенное наименование: ООО «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ Столица».

Государственный регистрационный номер: 1147746868268.

Место нахождения: Российская Федерация, 115487, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 16.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ): 11406032673.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ПСКОВСКАЯ ГТС», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2015 года.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ОАО «ПСКОВСКАЯ ГТС» несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в 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 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 бухгалтерской отчетности в целом.

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ПСКОВСКАЯ ГТС» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Приложения: Бухгалтерская отчетность ОАО «ПСКОВСКАЯ ГТС» за период с 01 января по 31 декабря 2015 года на 41 листе:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 2 листах.
3. Отчет об изменениях капитала – на 4 листах.
4. Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 31 листе.

«29» октября 2016 г.

**Генеральный директор
ООО «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ Столица»**

(кв. аттестат № К 002723 от 28.02.2003 г. на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита выдан на неограниченный срок;

кв. аттестат аудитора № 06-000111 от 17.08.2012 г. выдан на неограниченный срок)



А. А. Ефремова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация **ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПСКОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ТЕЛЕФОННАЯ СЕТЬ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Оказание услуг связи**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое Акционерное Общество / Частная**

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

Коды		
0710001		
31	12	2015
01136992		
6027012974		
64.20.11		
47	16	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

180007, Псковская обл, Псков г, Пароменская ул, дом № 23

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	341 510	378 691	397 948
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	54 161	55 024	48
	Отложенные налоговые активы	1180	2 167	2 593	1 433
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	397 838	436 308	399 429
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	27 835	11 096	10 238
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	640	548	270
	Дебиторская задолженность	1230	39 699	37 192	60 905
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	15 544
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 548	7 363	18 255
	Прочие оборотные активы	1260	32 997	20 622	5 445
	Итого по разделу II	1200	107 719	76 821	110 657
	БАЛАНС	1600	505 557	513 129	510 086

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 530	1 530	1 530
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	86 304	86 304	86 304
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	383	383	383
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	350 673	349 721	339 110
	Итого по разделу III	1300	438 890	437 938	427 327
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 192	23 661	26 185
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	21 192	23 661	26 185
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	29 820	27 948	43 451
	Доходы будущих периодов	1530	2 262	2 390	2 530
	Оценочные обязательства	1540	-	-	10 593
	Прочие обязательства	1550	13 393	21 192	-
	Итого по разделу V	1500	45 475	51 530	56 574
	БАЛАНС	1700	505 557	513 129	510 086

Руководитель

(подпись)

Екимов Юрий Васильевич

(расшифровка подписи)



31 января 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация **ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПСКОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ТЕЛЕФОННАЯ СЕТЬ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Оказание услуг связи

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное Общество

/ Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
01136992		
6027012974		
64.20.11		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	288 876	307 523
	Себестоимость продаж	2120	(148 216)	(136 043)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	140 660	171 480
	Коммерческие расходы	2210	(14 227)	(20 610)
	Управленческие расходы	2220	(46 187)	(117 931)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	80 246	32 939
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 639	1 877
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	23 258	27 813
	Прочие расходы	2350	(30 687)	(49 189)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	77 456	13 440
	Текущий налог на прибыль	2410	(17 653)	(6 513)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(10)	(1 949)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2 468	1 593
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(426)	283
	Прочее	2460	(893)	1 808
	Чистая прибыль (убыток)	2400	60 952	10 611

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	60 952	10 611
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Екимов Юрий Васильевич

(расшифровка подписи)



31 января 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

за Январь - Декабрь 2015 г.			
Организация	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПСКОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ТЕЛЕФОННАЯ СЕТЬ"		
	Идентификационный номер налогоплательщика		
Вид экономической деятельности	Оказание услуг связи		
	Организационно-правовая форма / форма собственности		
Открытое Акционерное Общество	по ОКФС / ОКФС		
	47	16	
Единица измерения:	по ОКЕИ		
в тыс. рублей	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	1 530	-	86 304	383	339 110	427 327
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 611	10 611
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X	X	X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X		
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X		X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3240	X	X	X	-	-	X
3а 2015 г.	3200	1 530	-	86 304	383	349 721	437 938
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	60 952	60 952
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	60 952	60 952
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(60 000)	(60 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(60 000)	(60 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	1 530	-	86 304	383	350 673	438 890

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	427 327	10 611	-	437 938
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	427 327	10 611	-	437 938
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	289 829	10 611	-	300 440
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	49 281	-	-	49 281
после корректировок	3501	339 110	10 611	-	349 721
до корректировок	3402	135 585	-	-	135 585
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	(49 281)	-	-	(49 281)
после корректировок	3502	86 304	-	-	86 304

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	441 152	440 329	429 857



Руководитель _____
(подпись) Евдокимов Юрий Васильевич
(расшифровка подписи)

31 января 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация **ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПСКОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ
ТЕЛЕФОННАЯ СЕТЬ"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Оказание услуг связи**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое Акционерное Общество / Частная
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
01136992		
6027012974		
64.20.11		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	304 988	375 203
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	275 796	326 700
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	29 166	48 503
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	26	-
Платежи - всего	4120	(217 449)	(327 698)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(119 617)	(141 145)
в связи с оплатой труда работников	4122	(61 335)	(103 958)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(18 226)	(8 516)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(18 271)	(74 079)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	87 539	47 505
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	89 835	51 899
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	677	1 604
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	89 158	46 725
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	3 570
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(118 189)	(110 296)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 047)	(24 196)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(95 142)	(86 100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(28 354)	(58 397)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(60 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(60 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(60 000)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(815)	(10 892)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 363	18 255
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 548	7 363
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



31 января 2016 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Открытого акционерного общества
«Псковская городская телефонная сеть»**

ЗА 2015 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Псковская ГТС» за 2015 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Псковская ГТС» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2015 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1 Полное наименование – Открытое акционерное общество «Псковская городская телефонная сеть».

1.2 Юридический адрес – 180007, г.Псков, ул. Пароменская, 23.

1.3 Основными видами деятельности общества являются:

- обеспечение абонентов услугами телефонной связи;
- предоставление услуг по передаче данных;
- осуществление технического перевооружения средств и сетей связи;
- обеспечение работы средств городской телефонной связи в системе ЕАСС.

1.4 Общество было зарегистрировано, как АОТ «Псковская ГТС» 31 марта 1994г, свидетельство о регистрации №732, выдано Регистрационной палатой администрации г.Пскова. В 1996г Общество преобразовано в ОАО «Псковская ГТС», свидетельство о регистрации №993 от 10 октября 1996г.

1.5 Сведения об уставном капитале. После регистрации Устава ОАО «Псковская ГТС» в новой редакции и с учетом изменений и дополнений в Устав, уставный капитал Общества составляет 1 530 000 рублей. Он разделен на 30 600 обыкновенных акций номинальной стоимостью 50 рублей. Проспект эмиссии зарегистрирован Северо-Западным отделением ФКЦБ 15.04.99г (№843).

1.6 Количество акционеров, зарегистрированных в реестре 1, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании 1. Общее количество акций, имеющих право голоса – 30 600 шт.

1.7 Владелец 100% пакета акций на 31.12.2015 –ПАО «МегаФон»

1.8 Реестр акционеров ведет Филиал Псковский ЗАО «ПЦРК», лицензия ФКЦБ №10-00-1-00262 от 03.12.2002г.

1.9 Среднесписочная численность работников в 2014г составила 175 человек.

1.10 Состав исполнительного органа Общества в течение 2015 года был представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность	Вид выплачиваемого вознаграждения
Екимов Юрий Васильевич	Генеральный директор (с 20.06.2014 по настоящее время)	заработная плата, оплата отпуска, дополнительные компенсации по условиям трудового договора

В течение 2015 года были произведены выплаты исполнительному органу Общества в размере 1 809 тыс. руб.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочные обязательства, образованные в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Не относятся к основным средствам и учитываются в составе средств в обороте активы:

- используемые в течение периода менее 12 месяцев, независимо от их стоимости;
- объекты, стоимостью не более 40 000 рублей независимо от срока их использования, за исключением технологического оборудования, ВОЛС и объектов СПД;

Активы нетехнологического характера, стоимостью до 40 000 руб., которые требуют проведения работ по доведению их до состояния, пригодного к использованию, первоначально отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

В случае, если после завершения работ по доведению указанных объектов до состояния, пригодного к использованию, первоначальная стоимость их не превысит 40 000 руб., то стоимость указанных объектов одновременно списывается на затраты.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	свыше 30 лет
Сооружения	10-15 лет включительно
Машины и оборудование (кроме офисного)	5-20 лет включительно
Офисное оборудование	2-3 лет включительно
Транспортные средства	3-5 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-7 лет включительно
Капитальные вложения в арендованное имущество	срок аренды
Другие виды основных средств	5-20 лет включительно

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, соответствуют классификатору Общества.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не предусмотрена учетной политикой Общества.

Финансовые вложения

В соответствии с п.3 ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений» в составе финансовых вложений учитываются инвестиции в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, депозитные вклады в кредитных организациях на срок от 3-х месяцев (91 день и более), а также предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отражаются на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка производится ежеквартально (п.20 ПБУ 19/2002).

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, числятся в учете по первоначальной стоимости (п.21 ПБУ 19/2002).

Общество осуществляет проверку стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, на предмет наличия ее устойчивого снижения с целью создания резерва под обесценение (п.37 ПБУ 19/2002).

При формировании отчетности долгосрочные финансовые вложения отражаются в составе внеоборотных активов.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования за отчетный период к учету Обществом не принимались.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Товарные знаки и знаки обслуживания	от 1 года до 10 лет включительно
Исключительное право на использование программы для ЭВМ, базы данных	от 2 лет до 3 лет включительно

Сроки полезного использования нематериальных активов, соответствуют классификатору Общества.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериальных активов за отчетный период Обществом не производилось.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных

запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости. Изменение способов оценки в отчетном периоде по сравнению с прошлым не производилось.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Под дебиторской задолженностью понимается задолженность юридических и физических лиц (покупателей, заказчиков и т.д.), связанная с осуществлением основной деятельности Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В составе дебиторской задолженности не учитывается:

сумма задолженности по авансам выданным, которая отражается в составе оборотных или внеоборотных активов, в зависимости от классификации авансов выданных (п.2.3.6 «Незавершенные капитальные вложения», раздел 2.7 «Прочие активы (оборотные/внеоборотные)» настоящего Положения об учетной политике Общества);

прочая дебиторская задолженность (расчеты с подотчетными лицами, с банками, суммы материального ущерба, подлежащие возмещению и т.п.), которая отражается в составе прочих оборотных активов (раздел 2.7 «Прочие активы (оборотные/внеоборотные)» настоящего Положения об учетной политике Общества);

задолженность по процентам по банковским депозитам, займам и векселям (раздел 2.7 «Прочие активы (оборотные/внеоборотные)» настоящего Положения об учетной политике Общества).

Пересчет стоимости средств в расчетах с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (ежемесячно), по курсу, установленному Центральным Банком России.

Дебиторская задолженность, нереальная для взыскания, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и распоряжения председателя инвентаризационной комиссии по согласованию с Генеральным директором или уполномоченного лица по доверенности в состав прочих расходов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается в периоде истечения срока исковой давности (в составе прочих расходов).

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы по сомнительным долгам создаются Обществом в соответствии с Методическими рекомендациями по образованию и использованию резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Процент резервирования дебиторской задолженности рассчитывается на основе исторических данных о погашении задолженности и сроках возникновения. Данная оценка регулярно анализируется на предмет ее соответствия текущей ситуации.

Резерв по сомнительным долгам создается на основании результатов анализа дебиторской задолженности.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм начисленного резерва.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доход от предоставления имущества Общества в аренду относится к доходам от обычных видов деятельности.

Кредиторская задолженность

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в состав кредиторской задолженности включается:

- задолженность Общества перед другими юридическими и физическими лицами (задолженность перед поставщиками и подрядчиками в отношении полученных от них товарно-материальных ценностей, оказанных ими услугах или работах до их оплаты);
- задолженность по заработной плате сотрудникам Общества, в том числе под предстоящую оплату отпусков и выплату премий;
- задолженность по следующим налогам:
- налог на прибыль;
- налог на добавленную стоимость;

- налог на имущество;
- налог на доходы физических лиц – сотрудников Общества;
- прочие налоги.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами.

Для целей формирования бухгалтерского баланса в состав строки «Кредиторская задолженность» не входит прочая краткосрочная кредиторская задолженность (расчеты с подотчетными лицами, с банками, и т.п.), которая отражается в составе прочих обязательств и в зависимости от срока погашения формирует строку «Прочие краткосрочные обязательства» или «Прочие долгосрочные обязательства» (раздел 3.10 «Прочие обязательства»).

Пересчет стоимости средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату, по курсу, установленному Центральным Банком России.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются в состав прочих доходов по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и распоряжения Генерального директора/директора филиала Общества в периоде истечения срока исковой давности.

Кредиторская задолженность в зависимости от срока погашения отражается в бухгалтерском балансе в строке «Кредиторская задолженность (не более 12 месяцев)» или «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства» (более 12 месяцев).

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99, № 33н.

Порядок признания управленческих расходов:

Управленческие расходы признаются полностью в периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности, т.е. полностью списываются на счет реализации (счет 90 «Продажи»).

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы признаются полностью в периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности, т.е. полностью списываются на счет реализации (счет 90 «Продажи»).

Для достоверного и полного формирования бухгалтерской отчетности по РСБУ Компания отражает в бухгалтерском учете условные начисления, которые в текущем отчетном периоде (месяце) не подтверждены первичными документами.

Условные начисления отражаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, установленных п. 16 ПБУ 10/99 «Расходы организации»:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Расходы по займам и кредитам (проценты к уплате) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам на конец отчетного периода, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней переводится в краткосрочную.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество не включало в состав денежных средств денежные эквиваленты такие как депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев ввиду отсутствия данных операций.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую

сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубль.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсы валют ЦБ РФ на отчетную дату:

Вид валюты	Курс на 31.12.2015	Курс на 31.12.2014	Курс на 31.12.2013
долл. США	72,8827	56,2584	32,7292
евро	79,6972	68,3427	44,9699

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В течение 2015 года Общество не вносило изменений в учетную политику.

Исправление ошибок

Информация о произведенных корректировках отражена в разделе 10.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2015 у Общества нет нематериальных активов.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Согласно Учетной политике Общества на 2015г, в состав основных средств на 31 декабря 2015г были включены следующие позиции:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб)
Основные средства	760 594
Амортизация основных средств	(438 743)
Оборудование к установке	-
Вложения во внеоборотные активы	19 231
Авансы капитального характера	428
ИТОГО:	341 510

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

Информация о структуре финансовых вложений:

Наименование	2015	2014г	Характер вложений
ОАО «Лентелефонстрой»	2,5	2,5	акции
ОАО «Евросиб банк» (Псковбанк)	45	45	акции
ООО «Нэт Бай Нэт холдинг»	54 159	54 375	Заем до 17.01.2017г
ИТОГО:	54 206,5	54 422,5	

В отчетности 2014г Финансовые вложения формировались так же за счет операций по переуступке дебиторской задолженности в размере 601 тыс. руб.

Займ компании ООО «Нэт Бай Нэт Холдинг» предоставляется траншами. Сумма займа составляет 100 000 тыс рублей. Срок договора – не позднее 17 января 2017г.

Сумма начисленных процентов по договору займа за 2015г – 4 639 тыс.руб.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

Компания не передавала в залог материально - производственные запасы за период с 2013 по 2015 гг.

В течение 2015г в составе МПЗ отражаются запасы, дальнейшее направление использования которых предполагается как для работ капитального характера, так и для текущей деятельности.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Под Дебиторской задолженностью понимается задолженность юридических и физических лиц, связанная с осуществлением основной деятельности Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2015г и на 31.12.2014г., в отличие от данных в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.13г. не учитывается:

- сумма задолженности по авансам выданным, которая отражается в составе оборотных или внеоборотных активов, в зависимости от классификации авансов выданных (Незавершенные капитальные вложения, Прочие активы (оборотные/внеоборотные);
- прочая дебиторская задолженность (расчеты с подотчетными лицами, с банками, суммы материального ущерба, подлежащие возмещению и проч);
- задолженность по процентам по банковским депозитам, займам и векселям.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм начисленного резерва.

Дебиторская задолженность включает в себя следующие показатели по состоянию на 31 декабря 2015г. (в тыс. руб.)

Наименование показателя	2015г
Расчеты с покупателями и заказчиками	43 624
Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями	(3 926)
ИТОГО:	39 698

В январе 2016г возникли основания для начисления резерва по сомнительным долгам по компаниям ООО ПКФ «Пионер» и ООО «Телеком Интеграция» в размере 6 514 тыс. руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2015г (тыс. рублей):

Денежные средства	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 548	7 363
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	6 548	7 363
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	6 548	7 363

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные и внеоборотные активы, в зависимости от срока их обращения, формируют в бухгалтерском балансе строки «Прочие оборотные активы» в разделе «Оборотные активы» и «Прочие внеоборотные активы» в разделе «Внеоборотные активы».

В составе Прочих оборотных активов отражаются:

- авансы выданные (за исключением авансов на капитальные вложения и долгосрочных авансов);

- авансовые платежи по налогам;
- прочая задолженность перед Обществом (Расчеты с подотчетными лицами, с банками, суммы материального ущерба, подлежащие возмещению и проч);
- прочая задолженность, согласно Учетной политики Общества.

На 31 декабря 2015г прочие оборотные активы состояли из следующих позиций:

Наименование показателя	2015г	2014г
Расчеты по авансам выданным	8 482	3 121
Резервы по сомнительным долгам по расчетам с поставщиками	(21)	(67)
Налог на доходы физических лиц	1 916	4 918
Налог на прибыль	1 378	1 564
Расчеты с персоналом	-	133
Прочие налоги и сборы	327	-
Расчеты по претензиям	6 537	6 514
Расчеты по процентам по займам выданным	6 463	--
Расчеты по страхованию	266	61
Расходы будущих периодов	3 968	4 378
Расходы по тендерам	3 430	-
Прочее	251	-
ИТОГО:	32 997	20 622

10. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2015 года, в соответствии с учредительными документами уставный капитал Общества составляет 1 530 тыс. руб.

На 31 декабря 2015 года участниками Общества являются:

Участники Общества	Адрес местонахождения	Размер доли в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
ПАО «МегаФон»	115035, г. Москва, Кадашевская наб., дом 30	100	1 530

На 31 декабря 2015 года величина резервного капитала составляет 383 тыс рублей.

По состоянию на 31.12.15г была проведена инвентаризация добавочного капитала (результат от переоценки ОС до января 2000г). Ввиду отсутствия документов на переоценку, расшифровать добавочный капитал по объектам ОС на сумму 49 281 млн рублей не предоставляется возможным. Переоценка выполнялась до 2000 года, в связи с этим подавляющая часть объектов ОС, подвергшихся данной переоценке, заведомо списана с баланса по причине их выбытия. Данная сумма списана на нераспределенную прибыль в соответствии с нормами ПБУ 22/2010.

В соответствии с п. 11 ПБУ 22/2010:

"В случае если существенная ошибка была допущена до начала самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год предшествующих отчетных периодов, корректировке подлежат вступительные сальдо по соответствующим статьям активов, обязательств и капитала на начало самого раннего из представленных отчетных периодов".

Таким образом, в Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2013 г. строка 1340 "Переоценка внеоборотных активов" уменьшена, а строка 1370 "Нераспределенная прибыль" увеличена на сумму списанной переоценки в размере 49 281 тыс. руб..

В Отчете об изменении капитала сумма корректировки отражена в разделе 2 "Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок" - по данным на 31.12.2013 г. уменьшена сумма "Добавочного капитала" и увеличена

"Нераспределенная прибыль" на сумму 49 281 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах в связи с корректировками, отраженными по состоянию на 31.12.2013 г., изменения данных за 2014 и 2015 год отсутствуют.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемных средств на 31 декабря 2015г Общество не имеет.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность включает в себя следующие показатели по состоянию на 31 декабря 2015г. (в тыс. руб.)

Наименование показателя	2015г
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 525
НДС	9 276
Налог на имущество	1 357
Прочие налоги и сборы	33
Расчеты по социальному страхованию	8
Расчеты по пенсионному обеспечению	838
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	200
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 266
Резервы предстоящих расходов	5 317
ИТОГО:	29 820

В бухгалтерском учете и отчетности Общества в состав кредиторской задолженности на 31.12.2015г и на 31.12.2014г, в отличие от данных в бухгалтерской отчетности на 31.12.13г. включается:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- Задолженность по заработной плате сотрудникам Общества, в том числе под предстоящую оплату отпусков и выплату премий;
- задолженность по налогам;
- задолженность перед внебюджетными фондами.

Так же в соответствии с Учетной политикой компании в составе кредиторской задолженности отражаются начисленные Резервы предстоящих расходов.

Движение резервов за 2015 представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	остаток на 31.12.2014, в тыс. руб.	сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	увеличение обязательств в связи с ростом его приведенной стоимости, в тыс. руб.	погашение обязательства, в тыс. руб.	изменение величины обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	остаток на 31.12.2015, в тыс. руб.
<i>в 2015 году</i>						
Резервы по страховым взносам	748	-	-	(439)	-	309
Резервы по отпускам / бонусам	2 479	-	-	(1 449)	-	1 030
Резерв доп начислений затрат	3 865	-	113	-	-	3 978
Итого	7 092	-	113	(1 888)	-	5 317

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства включают прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства.

В составе прочих долгосрочных обязательств учитываются:

- долгосрочная часть кредиторской задолженности;
- долгосрочная часть по процентам по полученным кредитам, займам и векселям;
- и т.п.

На 31 декабря 2015г Общество не имело Прочих долгосрочных обязательств.

В составе прочих краткосрочных обязательств учитываются:

- краткосрочная задолженность по процентам по полученным кредитам, займам и векселям;
- прочая кредиторская задолженность (расчеты по претензиям, расчеты с подотчетными лицами, за услуги банков и пр);
- задолженность по авансам полученным;
- и т.п.

На 31 декабря 2015г Прочие краткосрочные обязательства состояли из следующих позиций (тыс. руб.):

Наименование показателя	2015г	2014г
Расчеты по авансам полученным	4 761	4 773
НДС по авансам полученным	(726)	(728)

Взаиморасчеты с прочими покупателями (взаимозависимые компании ОАО «Мегафон», ООО «Нэт Бай Нэт Холдинг»)	-	10 088
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	633	1 083
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (агентские договоры с операторами связи)	8 714	5 916
Расчеты по исполнительным листам, расчеты с подотчетными лицами	11	61
ИТОГО:	13 393	21 193

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99) (тыс. руб.):

Отчет о прибылях и убытках (тыс. руб.):

Показатель	2015г	2014г
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	288 876	307 523
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(148 216)	(136 043)
Валовая прибыль	140 660	171 480
Коммерческие расходы	(14 227)	(20 610)
Управленческие расходы	(46 187)	(117 931)
Прибыль (убыток) от продаж	80 246	32 939
Проценты к получению	4 639	1 877
Прочие доходы	23 258	27 813
Прочие расходы	(30 687)	(49 189)
Прибыль (убыток) до налогообложения	77 456	13 440
Текущий налог на прибыль	(17 653)	(6 513)
Отложенные налоговые обязательства	2 468	1 593
Отложенные налоговые активы	(426)	283
Прочее	(893)	1 808
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	60 952	10 611

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в 2015-2014гг была представлена следующими статьями:

Виды расходов	2015 г.	2014 г.
Амортизация основных средств	48 256	51 461
Расходы на оплату труда	26 468	18 250
Страховые взносы	7 906	1 908
Аренда каналов связи	15 524	26 076
Расходы на трафик	16 935	19 273
Аренда и обслуживание помещений	10 818	-

Расходы на справочно-информационное обслуживание абонентов	4 570	-
Отчисления правообладателям за ретрансляцию ТВ-каналов	3 586	3 308
Расходы по интеграционным проектам	3 200	7 377
Прочие расходы	10 953	8 390
ИТОГО:	148 216	136 043

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2015 г.	2014 г.
Затраты на оплату труда	5 970	3 469
Отчисления на социальные нужды	1 762	954
Рекламные расходы	1 380	1 271
Комиссионное вознаграждение диллерам	4 474	5 477
Расходы на справочно-информационное обслуживание абонентов	-	8 986
Прочие расходы	641	453
Итого коммерческие расходы	14 227	20 610

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2015 г.	2014 г.
Затраты на оплату труда	16 060	57 600
Отчисления на социальные нужды	4 658	18 639
Амортизационные отчисления	3	1 314
Аренда, содержание, ремонт и охрана помещений	10 381	21 081
Консультационные услуги	688	870
Расходы в виде обязательных отчислений в резерв универсального обслуживания	3 127	3 570
Расходы на активы, стоимостью менее 40 тыс. руб.	3 708	510
Расходы на аренду и содержание автотранспорта	1 573	3 490
Расходы по доставке счетов	276	6 371

Командировочные расходы	330	700
Прочие управленческие затраты	5 383	3 786
Итого управленческие расходы	46 187	117 931

Доходы в 2015г были представлены следующими статьями:

Виды доходов	2015 г.	2014 г.
Выручка от услуг связи	226 047	224 091
Агентское вознаграждение	7 447	856
Выручка от продажи работ/услуг третьим лицам	3 493	1 151
Выручка от услуг виртуальной частной сети	10 481	12 258
Аренда площадей	5 716	6 532
Аренда прямых проводов	6 060	39 734
Прочая выручка	29 632	22 901
ИТОГО:	288 876	307 523

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2014, 2015 г. г. были произведены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Прочие доходы	Доходы за 2015 г.	Доходы за 2014 г.
Доходы от продажи ТМЦ и малоценных активов	14 111	17 883
Проценты по займам	4 639	1 887
Реализация права требования долга после наступления платежа	5 818	5 405
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	2 208	-
Доходы, связанные с ликвидацией ОС	-	1 039
Прочие	1 121	3 476
Итого прочие доходы	27 897	29 690
Прочие расходы	Расходы за 2015 г.	Расходы за 2014 г.
Реализация права требования долга после наступления платежа	(5 818)	(5 405)

Расходы от продажи ТМЦ и малоценных активов	(12 259)	(16 549)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(4 093)	(1 383)
Налог на имущество	(6 028)	(6 850)
Выплаты по соглашению сторон	-	(10 421)
Резервы по сомнительным долгам	(720)	(2 690)
Прочие	(1 769)	(5 891)
Итого прочие расходы	(30 687)	(49 189)

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2015 г., тыс. руб.	2014 г., тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	77 456	13 440
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	15 491	2 688
Постоянные разницы (ПНО) , всего:	2 259	10 537
Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам прочее	814	-2 928
Убытки от списания дебиторской задолженности	281	1 369
Выплаты по соглашению сторон	-	10 421
Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	1 164	1 675
Постоянные разницы (ПНА), всего:	(2 208)	793
Прочие доходы	-	793
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	(2 208)	-
Временные налогооблагаемые разницы, всего: 77	12 340	-7 966
Амортизационная премия	12 340	5 459
Превышение начисленной амортизации в налоговом учете над начисленной амортизацией в бухгалтерском учете	-	-12 766
Выбытие ОС	-	-659
Временные вычитаемые разницы, всего: 09	(1 581)	1 413
Доходы будущих периодов	(452)	-
Разницы по расходам по созданию оценочных обязательств	(1 063)	1 552
Амортизация ОС	(651)	-139
Пересчет ОНА	549	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	88 265	32 563
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	17 653	6 513

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ИЗМЕНЕНИЮ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В 2015г оплата страховых взносов включается в строку 4122 «Оплата труда работников».

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2015г Общество производило операции с компаниями, которые являются связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
ПРЕОБЛАДАЮЩИЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА					
	ОАО «МегаФон»	115035, г. Москва, Кадашевская набережная д. 30	Компании ОАО «МегаФон» принадлежит 100% акций ОАО «Псковская ГТС»	100%	-
АФФИЛИРОВАННЫЕ ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОБЩЕСТВА					
1.	ООО «Нэт Бай Нэт Холдинг»	127287, г. Москва, Ул. Хуторская 2-я, стр. 17, дом (владение) 38А.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество		

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции.

Поручительств за третьих лиц в 2015г Общество не давало.

Все операции по связанным сторонам осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев.

По существенным операциям на 31 декабря 2015г следующая задолженность:

Наименование контрагента	Номер договора	Предмет договора	Сальдо на 31.12.15г, тыс. руб.		обороты за 2015г. тыс.руб.		Сальдо на 31.12.14г, тыс. руб.	
			Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
ПАО «Мегафон» Северо-западный филиал	Генеральное соглашение №3	Агентский договор		3 603	7047	9547		1 103
ПАО «Мегафон» Северо-западный филиал	Доп.соглашение №4 (Договор №6007-ПГТС/2006/ДР)	Пропуск трафика			2778	2669		109
ПАО «Мегафон» Северо-западный филиал	Договор № Р-31/10/2007	Пропуск трафика			1401	1548	147	
ПАО «Мегафон» Северо-западный филиал	Договор № 136696	Аренда каналов связи	45		4008	2928		1035
ПАО «Мегафон» Северо-западный филиал	Договор №163454	Аренда каналов связи		15	1299	1023		291
ПАО «Мегафон» Северо-западный филиал	Договор № 253	Предоставление прямой связи	103		1346	1362	119	
ПАО «Мегафон» Северо-западный филиал	Договор № 76150	Аренда оборудования		48	2176	769		1455
ПАО «Мегафон» Северо-западный филиал	Договор № 84488	Аренда каналов		2917	16319	14871		4365
ПАО «Мегафон» Северо-западный филиал	Договор № АОВ-2010	Аренда кабеля			1160	1257	97	
ПАО «Мегафон» Северо-западный филиал	Доп.соглашение №1к Ген.соглашению от 15.01.12	Предоставление цифровых каналов	124		1017	971	78	

ПАО «МегаФон» филиал Псков	Доп.соглашение №7	Аренда каб.канализации			2408	2608	200	
ООО «Нэт Бай Нэт Холдинг»	Договор займа НБНХ-ПГТС01 от 31.10.13г	Заем	54159		95142	95358	54375	
ООО «Нэт Бай Нэт Холдинг»	Договор займа НБНХ-ПГТС01 от 31.10.13г	Проценты по займу	6463		4639		1824	
ООО «Нэт Бай Нэт Холдинг»	Ген.соглашение № 1042	Поставка оборудования			9036	5563		3473

В Августе 2015г. было принято решение о выплате дивидендов единственному участнику компании ПАО «МегаФон» в размере 60 000 тыс. руб.

По указанным операциям и задолженностям не создавался резерв по сомнительным долгам, дебиторская задолженность не списывалась.

Генеральный директор

ОАО «Псковская ГТС»



Екимов Ю.В.

31 января 2016г

За 200 2015
Организация ОАО "НПС"
Единица измерения: тыс. руб. с НДС
(ненужное зачеркнуть)

[illegible][illegible]

Наименование показателя	в том числе:			
	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
Всего	2	3	4	5
а) в том числе:				
б) в том числе:				
в) в том числе:				
г) в том числе:				
д) в том числе:				
е) в том числе:				
ж) в том числе:				
з) в том числе:				
и) в том числе:				
й) в том числе:				
к) в том числе:				
л) в том числе:				
м) в том числе:				
н) в том числе:				
о) в том числе:				
п) в том числе:				
р) в том числе:				
с) в том числе:				
т) в том числе:				
у) в том числе:				
ф) в том числе:				
х) в том числе:				
ц) в том числе:				
ч) в том числе:				
ш) в том числе:				
щ) в том числе:				
ъ) в том числе:				
ы) в том числе:				
э) в том числе:				
ю) в том числе:				
я) в том числе:				

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.								
в том числе: (объект, группа объектов)	5150	за 2013 г.								
	5141	за 2014 г.								
	5151	за 2013 г.								
	5142	за 2014 г.								
	5152	за 2013 г.								

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительных результатов	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.		5	6	7	8
	5170	за 2013 г.					
	5161	за 2014 г.					
	5171	за 2013 г.					
	5162	за 2014 г.					
	5172	за 2013 г.					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	за 2014 г.					
	5190	за 2013 г.					
	5181	за 2014 г.					
	5191	за 2013 г.					
	5182	за 2014 г.					
	5192	за 2013 г.					

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			используемых в деятельности	необращенных в оборот	восстановлен	вбыли объекты			начислен амортизация	встречная		историческая стоимость	на конец периода
						приобретения	добытые и завершенные	утилизация		исчисленная	встречная		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2015 г.	5200	757 234	(394 907)	11 723	(8 362)	4 423	(48 259)				760 595	(438 743)
	за 2014 г.	5210	735 658	(348 379)	29 616	(8 040)	6 244	(52 772)				757 234	(394 907)
в том числе: (группа основных средств)													
Здания	за 2015 г.	5201	75 240	(14 677)	97			(1 749)				75 337	(14 426)
	за 2014 г.	5211	66 631	(13 030)	8 609			(1 647)				75 240	(14 677)
Сараи	за 2015 г.	5202	344 518	(131 117)	50	(21)	9	(26 959)				344 547	(158 067)
	за 2014 г.	5212	342 942	(104 305)	1 757	(181)	43	(26 855)				344 518	(131 117)
Машины и оборудование	за 2015 г.	5203	313 665	(234 374)	3 339	(1 946)	1 921	(17 938)				313 665	(234 374)
	за 2014 г.	5213	304 434	(213 350)	11 199	(1 968)	923	(21 947)				313 665	(234 374)
Транспорт	за 2015 г.	5204	13 309	(12 115)		(2 714)	2 493	(566)				10 595	(10 188)
	за 2014 г.	5214	19 037	(15 726)		(5 728)	5 278	(1 667)				13 309	(12 115)
Прочие	за 2015 г.		10 419	(2 591)	4 329			(1 603)				14 748	(3 594)
	за 2014 г.		2 614	(1 568)	7 805			(623)				10 419	(2 591)
Финансовые инструменты	за 2015 г.		83	(33)	3 908	(3 681)		(44)				310	(77)
	за 2014 г.				246	(163)		(33)				83	(33)
Учasto в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2015 г.	5220											
	за 2014 г.	5230											
в том числе: (группа объектов)													
	за 2015 г.	5221											
	за 2014 г.	5231											
	за 2015 г.	5222											
	за 2014 г.	5212											
	за 2015 г.	5223											
	за 2014 г.	5233											
	за 2015 г.	5224											
	за 2014 г.	5234											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или списанная стоимость	
Незавершенное строительство и инвестиционные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2015 г.	5240	16 364	25 980		(22 666)	19 658
	за 2014 г.	5250	10 659	35 675	(365)	(29 615)	16 364
в том числе: (группа объектов)							
Строительные объекты	за 2015 г.	5251	1 842	13 937		(5 654)	10 125
	за 2014 г.	5252	1 935	23 628		(23 721)	1 842
Доходы на выданные	за 2015 г.	5253				428	428
	за 2014 г.	5254					
Оборудование к установке	за 2015 г.	5255	11 388			(11 388)	
	за 2014 г.	5256	6 921	4 638	(171)		11 388
Приобретенные объекты основных средств	за 2015 г.	5257	3 134	12 023		(6 052)	9 105
	за 2014 г.	5258	1 813	7 409	(194)	(5 894)	3 134

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

Наименование показателя		За 20 15 г.	За 20 14 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации	5260		
в том числе: (объект основных средств)	5261		
	5262		
	5263		
	5264		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации и иного использования	5270		
в том числе: (объект основных средств)	5271		
	5272		
	5273		
	5274		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя		На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 665	8 436	1 331
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	93 648	92 443	91 628
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переданные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			перенесено из предыдущего периода	накопительная оценка	покупка	выбытие (распродажа)	реализация	исключено (расчетное доведение первоначальной стоимости до номинальной)	перенесено из предыдущего периода	накопительная оценка
Долгосрочные - всего	на 20 15 г.	5301	55 024		95 142	(95 960)	(45)		54 206	(45)
	на 20 14 г.	5311	48		92 101	(37 125)			55 024	
в том числе: (группы, виды)										
	на 20 15 г.	5302	55 024		95 142	(95 960)	(45)		54 206	(45)
	на 20 14 г.	5312	48		92 101	(37 125)			55 024	
	на 20 15 г.	5303								
	на 20 14 г.	5313								
	на 20 15 г.									
	на 20 14 г.									
	на 20 15 г.									
	на 20 14 г.									
Краткосрочные - всего	на 20 15 г.	5305								
	на 20 13 г.	5315	15 544			(15 544)				
в том числе: (группы, виды)										
	на 20 15 г.	5306								
	на 20 14 г.	5316	15 544			(15 544)				
	на 20 15 г.	5307								
	на 20 14 г.	5317								
	на 20 15 г.									
	на 20 14 г.									
	на 20 15 г.									
	на 20 14 г.									
Финансовые вложения - всего	на 20 15 г.	5300	55 024		95 142	(95 960)	(45)		54 206	(45)
	на 20 14 г.	5310	15 592		92 101	(52 669)			55 024	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Финансовые вложения, переданные в залог - всего	5320			
в том числе: (группы, виды)				
	5321			
	5322			
	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме покупателей - всего)	5325			
в том числе: (группы, виды)				
	5326			
	5327			
	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. ЗАПАСЫ

4.1. Изменение и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		убыток от списания стоимости	оборот запасов между изъятием (выдачей)	На конец периода	
			сальдо	изменения резервов под снижение стоимости		выбывание	решение о списании стоимости			сальдо	изменения резервов под снижение стоимости
Запасы - всего	на 20 15 г.	5400	11 096		48 584	(31 845)			х	27 835	
в том числе: (продолж. вкл.)	на 20 14 г.	5420	10 238		46 961	(46 103)			х	11 096	
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	на 20 15 г.	5401	11 096		48 584	(31 845)				27 835	
Товары для переработки	на 20 14 г.	5421	10 098		46 943	(45 945)				11 096	
	на 20 15 г.	5402									
	на 20 14 г.	5422	140		18	(158)					
	на 20 15 г.	5403									
	на 20 14 г.	5423									
	на 20 15 г.										
	на 20 14 г.										
	на 20 15 г.										
	на 20 14 г.										

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: (продолж. вкл.)				
	5441			
	5442			
	5443			
	5444			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: (продолж. вкл.)				
	5446			
	5447			
	5448			
	5449			

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование подраздела	Период	Код	Наличие на 01.01.2015		Изменения за период							Наличие на 31.12.2015	
			по условиям договора	по условиям договора	в результате погашения задолженности (с учетом списания в расходы)	в результате начисления процентов, штрафов и иных санкций	по выпискам	по взаимным расчетам	по взаимным расчетам	по взаимным расчетам	по взаимным расчетам	по условиям договора	по условиям договора
Должники по дебиторской задолженности:	за 2015 г.	5501											
	на 2014 г.	5521											
в том числе: (руб.)	за 2015 г.	5502											
	на 2014 г.	5522											
	за 2015 г.	5503											
	на 2014 г.	5523											
	за 2015 г.	5504											
	на 2014 г.	5524											
Кредиторская дебиторская задолженность:	за 2015 г.	5510	40 353	(3 161)	422 196		(418 924)		3 161	(3 926)		43 625	(3 926)
	на 2014 г.	5530	61 443	(538)	1 151 217		(1 172 307)		(2 623)			40 353	(3 161)
в том числе: (руб.)	за 2015 г.	5511	32 106	(3 161)	422 196		(410 677)		3 161	(3 926)		43 625	(3 926)
	на 2014 г.	5531	15 952	(538)	546 249		(530 915)		(2 623)			32 106	(3 161)
Прочие	за 2015 г.	5512	8 247				(8 247)					8 247	
	на 2014 г.	5532	45 491		604 968		(642 212)						
	за 2015 г.	5513											
	на 2014 г.	5533											
	за 2015 г.												
	на 2014 г.												
	за 2015 г.												
	на 2014 г.												
	за 2015 г.												
	на 2014 г.												
Итого	за 2015 г.	5500	40 353	(3 161)	422 196		(418 924)		3 161	(3 926)	X	43 625	(3 926)
	на 2014 г.	5520	61 443	(538)	1 151 217		(1 172 307)		(2 623)		X	40 353	(3 161)

5.2. Прогнозная дебиторская задолженность

Наименование подраздела	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Итого	5540						
в том числе: (руб.)							
	5541						
	5542						
	5543						
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственной деятельности (сумма дебет и кредит, операции)	в результате переоценки, списания, списания в убыток, списания в убыток	изменение на финансовый результат	изменение на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	на 20 15 г.	5551						
	на 20 14 г.	5571						
в том числе: (вид)	на 20 15 г.	5552						
	на 20 14 г.	5572						
	на 20 15 г.	5553						
	на 20 14 г.	5573						
	на 20 15 г.	5554						
	на 20 14 г.	5574						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	на 20 15 г.	5560	27 948	309 796		(307 924)		29 820
	на 20 14 г.	5580	43 451	269 606		(285 109)		27 948
в том числе: (вид)	на 20 15 г.	5561	6 794	176 256		(166 907)		16 143
Изменения с истечения срока и погашения	на 20 14 г.	5561	23 042	162 033		(178 281)		6 794
Расчеты по налогам и сборам	на 20 15 г.	5562	14 062	79 720		(82 710)		11 072
	на 20 14 г.	5562	11 244	107 573		(104 733)		14 062
Прочие	на 20 15 г.	5563	7 092	53 820		(58 307)		2 605
	на 20 14 г.	5563	9 165			(2 073)		7 092
	на 20 15 г.							
	на 20 14 г.							
	на 20 15 г.							
	на 20 14 г.							
	на 20 15 г.							
	на 20 14 г.							
	на 20 15 г.							
	на 20 14 г.							
Итого	на 20 15 г.	5550	27 948	309 796		(307 924)	х	29 820
	на 20 14 г.	5570	43 451	269 606		(285 109)	х	27 948

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Всего	5590			
в том числе: (вид)	5591			
	5592			
	5593			
	5594			

6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Наименование показателя	Код	За 20 15 г.	За 20 14 г.
Материальные затраты	5610	35 461	46 543
Расходы на оплату труда	5620	48 498	79 318
Отчисления на социальные нужды	5630	14 326	20 501
Амортизация	5640	48 259	52 775
Прочие затраты	5650	62 086	75 447
Итого по элементам	5660	208 630	274 584
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства,	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	208 630	274 584

Руководитель

31 января 2016 г.



Екимов Юрий Васильевич

ПРОНУМЕРОВАНО, ПРОШНУРОВАНО,
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
46 (СОРОК ШЕСТЬ) ЛИСТОВ

Генеральный директор
ООО «ВЕКТОР РАЗВИТИЯ Столица»

А.А. Ефремова

