

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Северное» за 2016 год.**

1. Сведения о предприятии:

Полное наименование общества: Публичное акционерное общество «Северное»
Сокращенное наименование общества ПАО «Северное»
Место нахождения и почтовый адрес общества г. Электросталь, ул. Жульбина 3А
Дата государственной регистрации общества 08.06.2005г.

ОГРН 1055010411235

ИНН 5053040768

Уставной капитал общества составляет .14413 тыс.руб.

Учредителями Общества является Муниципальное образование городского округа Электросталь Московской области, которому принадлежит 100% акций Общества, и от имени которого выступает Комитет имущественных отношений Администрации городского округа Электросталь Московской области.

Численность работников за 2016 год составила 269 человек.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера

Способы ведения бухгалтерского учета:

оценка материалов в бухгалтерском учете производится по их фактической себестоимости.

• Списание материалов осуществляется по средней себестоимости

Стоимостной лимит активов относящихся к основным средствам считать более 40000рублей

Активы, не более 40000 рублей, учитывать в составе МПЗ, с использованием форм установленных для МПЗ. Стоимость этих активов списывать на затраты производства по мере их отпуска в производство и учет ведется по материально-ответственным лицам.

Переоценку основных средств не проводить.

Инвентаризацию основных средств проводить один раз в три года

Расходы по счету 26 «Общехозяйственные расходы» полностью списываются в дебет счета 20 «Основное производство», а за тем на счет 90 «Продажи».

В отчетном году изменения в учетную политику вносились в части налогового учета.

3. Информация о применяемых правилах бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, ПАО «Северное» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность общества составлена в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплату отпуска, состоит из сумм обязательств по выплате отпускных работникам и сумм обязательств по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведенное количество дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднелдневного заработка сотрудника. В отчет году был сформирован резерв по сомнительным долгам.

Сведения об отдельных активах и обязательствах приведены в прилагаемых таблицах.

5. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность ПАО «Северное» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Базовая прибыль на акцию в 2016 году составила 1 рубль.

6. Прочая информация

6.1. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

6.2. Информация о связанных сторонах.

ПАО «Северное» является аффилированным лицом, имеющим 99,9% акций ООО «Северное», акции приобретены 2015г. и 2016г., ПАО «Северное» в текущем году выполнило подрядные работы для ООО «Северное» в сумме 185160,3 тыс. рублей, что составляет 40,5% от общей выручки. ПАО «Северное» и ООО «Северное» являются взаимозависимыми лицами. На момент заключения договора организация не были взаимозависимыми.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2016 г.		
		Объем операции (руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2016 г. (руб.)
1. Зависимые общества				
ООО «Северное» (заказчик)	Содержание общего имущества МКД	185002,5	Согласно договору №106-юр/28 июня 2013 г., оплата денежными средствами, работы выполнены	12789,6
ООО «Северное»	Текущий ремонт общего имущества МКД	157,8	Согласно №4-юр от 31.12.14 оплата денежными средствами	-
ООО «Северное»	Сдача в аренду	157,8	Согласно договору №4-юр от 31.12.14 оплата денежными средствами	-

Оплата производилась денежными средствами и взаимозачетом на сумму 1475,8 тыс. рублей,

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанными сторонами не было.

6.4. Информация о формировании налога на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде признанных и погашенных в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства на оплату отпусков. В 2016г. были начислены оценочные обязательства (на оплату отпусков) в размере 8809,1 тыс. рублей.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшимися в бухгалтерскую прибыль;
- Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

7. Затраты на энергетические ресурсы

За отчетный период 2016г. акционерным обществом были использованы энергетические ресурсы различных видов:

	2016		2015	
	кВтч/Гкал	Сумма (руб.)	кВтч/Гкал	Сумма (руб.)
Электрическая ПАО	1420911	6008661,0	1212488	4073650,0
(Мосэнергосбыт)				
Тепловая энергия	63695,85	77654248,31	46431,84	66835973,59

Уставный капитал Общества составляет 14 412 800 рублей

В составе Резервного капитала учитывается резервный фонд в размере 652,0 тыс. рублей и специальный фонд акционирования в размере 3603,2 тыс. рублей.

У общества открыты счета в следующих банках:

ПАО Сбербанк г.Москва, Банк ТТБ (АО), г.Москва.

Общество расчеты с физическими лицами в иностранной валюте в 2016 году не производило. Собственных и арендованных торговых точек не имеет.

Заработная плата выплачивается своевременно. Задолженности по заработной плате нет.

Недомки по налогам в бюджет и взносам не имеет



И.О. Генерального директора ПАО «Северное»

Сушко Н.Л.