

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг»**  
**за 2016 год**

**1. Сведения об обществе**

- 1.1. Полное наименование: Публичное акционерное общество «АТП Ярэнерго-холдинг»
- 1.2. Юридический адрес: 150044, г.Ярославль, ул. Выставочная, д.5
- 1.3. Фактический(почтовый) адрес: 150044, г.Ярославль, ул. Выставочная, д.5
- 1.4. Уставный капитал предприятия составляет 43 301 808 (Сорок три миллиона триста одна тысяча восемьсот восемь) рублей.

Обществом размещены следующие категории именных бездокументарных акций одинаковой номинальной стоимостью 2 (два) рубля каждая:

- привилегированные акции типа А: 4 507 320 штук на общую сумму номинальной стоимости 9 014 640 руб.
- обыкновенные акции: 17 143 584 штуки на общую сумму номинальной стоимости 34 287 168 рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

- 1.5. ПАО «АТП Ярэнерго - холдинг» является 100% владельцем дочернего общества ООО «Транспортно - логистический центр «Аквилон» с уставным капиталом 46786833 ( Сорок шесть миллионов семьсот восемьдесят шесть тысяч восемьсот тридцать три ) рубля.
- 1.6. Предприятие подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии , установленные статьей 7 Федерального закона от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»
- 1.7. Официальным аудитором ПАО «АТП Ярэнерго-Холдинг» является ООО «Аудиторская фирма «Лэкс» на основании договора № б/н от 03.03.2017 г.
- 1.8. Бухгалтерская отчетность общества дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Она сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

**2. Основные элементы учетной политики предприятия**

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

Бухгалтерская отчетность за 2016 год Предприятием подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом № 7 от 31 декабря 2015 года.

Ввиду отсутствия на балансе предприятия основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов положения учетной политики для отражения операций с вышеперечисленным имуществом в 2016 г. не применялись.

Предприятие не создает резервов по сомнительным долгам , предстоящих расходов и платежей, на гарантийный ремонт.

Изменений в учетной политике в 2016 году не было.

**3. Модификация показателей отчетности за 2016 год**

В 2016 году модификация показателей не осуществлялась.

**4. Финансово-хозяйственная деятельности общества**

В 2016 году главная задача, которая была поставлена акционерами перед ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг» - это соблюдение корпоративных процедур по управлению ПАО «АТП Ярэнерго», проведение очередных и внеочередных собраний ПАО «АТП Ярэнерго».



Этим объясняется отсутствие прибыли на предприятии и наличие весьма существенных расходов.

По итогам 2016 года убыток от финансово-хозяйственной деятельности составил 1867 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016г. составляет 18 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016г. составляет 1814 тыс.руб.

#### 5. Социальные показатели

Среднесписочная численность работников 2 чел.

Услуги единоличного исполнительного органа осуществляется управляющей организацией-ООО «Группа компаний «Промышленные инвестиции», поэтому выплаты руководителю и главному бухгалтеру производятся в управляющей организации.

#### 6. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

Предприятием создан резерв на предстоящую оплату отпусков. Размер резерва на 31.12.2016 составил 89 тыс.руб.

#### 7. Связанные стороны.

В 2016 году ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг» получило денежные средства по договорам займа:

Чумаков А.Н. – по договору займа от 04.08.2015 г. на сумму 811096 руб. 45 коп.

Между ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг» и ООО «Группа компаний «Промышленные инвестиции» заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации. Стоимость услуг по управлению ПАО «АТП Ярэнерго-холдинг» составляет 50000 рублей в месяц.

#### 8. Налог на прибыль

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	467898 руб.
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)	
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	
Суммы постоянного налогового обязательства отложенного налогового актива отложенного налогового обязательства	4182 руб
Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	-
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	

## 9. Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.16 составил 43302 тыс.руб.

Резервный капитал по состоянию на 31.12.16 составил 159 тыс.руб.

Резервный капитал сформирован не полностью.

Добавочный капитал отсутствует.

## 10. События после отчетной даты

У общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Предприятия и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб (млн.руб))**

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 №66н

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>										

**1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Всего</b>	5120	-	-	-
<b>в том числе:</b>				
	5121	-	-	-

## 1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



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

0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	3а 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	3а 2015 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	3а 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	3а 2015 г.	-	-	-	-	-





## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	3а 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2015 г.	-	-	-	-	-
	5241	3а 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	3а 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2016 г.	3а 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего в том числе:	5271	-	-



0710005 с. 6

## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1 Наличие и движение финансовых вложений**

0710005 С.

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Накисшие проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2016 г.	43302	-	-	-	-	-	43302	-	
	5311	За 2015 г.	43302	-	-	-	-	-	43302	-	
в том числе:	5302	За 2016 г.	43302	-	-	-	-	-	43302	-	
	5312	За 2015 г.	43302	-	-	-	-	-	43302	-	
Краткосрочные - всего	5305	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	43302	-	
	5315	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	43302	-	
в том числе:	5306	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	За 2016 г.	43302	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	За 2015 г.	43302	-	-	-	-	-	43302	-	

23  
10



## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего</b>	<b>5320</b>	-	-	-
в том числе:				
5321				
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего</b>	<b>5325</b>	-	-	-
в том числе:				
5326				
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	<b>5329</b>	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1 Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло			Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:	5401	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2016 г.	30	-	-	-	-	12	-	-	18	-	
	5530	3а 2015 г.	2	-	28	-	-	-	-	-	30	-	
	5511	3а 2016 г.	30	-	-	-	-	12	-	-	18	-	
	5531	3а 2015 г.	2	-	28	-	-	-	-	-	30	-	
Итого	5500	3а 2016 г.	30	-	-	-	-	12	-	-	18	-	
	5520	3а 2015 г.	2	-	28	-	-	-	-	-	30	-	



## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
<b>Всего</b>	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5552	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2016 г.	777	1037	-	-	-	-	1814
	5580	3а 2015 г.	138	639	-	-	-	-	777
	5561	3а 2016 г.	777	1037	-	-	-	-	1814
	5581	3а 2015 г.	138	639	-	-	-	-	777
Итого	5550	3а 2016 г.	777	1037	-	-	-	X	1814
	5570	3а 2015 г.	138	639	-	-	-	X	777

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Всего</b>	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	35	66	49	-	52
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска	5701	35	66	49	-	52



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2016 г.	3а 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
	5902	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
		Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:			
	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-

Руководитель управлений  
всех районов дирекции ВЭО "Группа Компаний"  
"Управление ипотечных"  
Муром Андрей Николаевич

Главный бухгалтер  
Говкенева Елена Валерьевна



*[Handwritten signature]*