

АО «Юграэнерго»

Пояснительная записка 2017г

1. Общество и его деятельность

Акционерное общество «Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны», сокращенное название АО «Юграэнерго», ИНН 8601029263, (далее Общество) зарегистрировано 13.07.2006г, свидетельство о регистрации юридического лица 86 № 001435742

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года составила 249 человек (на 31 декабря предыдущего года - 221 человек). Численность указана с учетом работников, находящихся на больничном по беременности и родам, в отпуске по уходу за ребенком и сотрудника, работающего по срочному трудовому договору, замещение.

Общество зарегистрировано по адресу: г.Ханты-Мансийск, ул.Сосновый Бор, 21

Сведения об аудитор:

Наименование: ООО «Томаудит»

Место нахождения: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14

Почтовый адрес: 634050, г. Томск, пер. Пионерский, 8-14

Адрес электронной почты: tomaudit@mail.ru

ООО «Томаудит» в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО НП «Аудиторская Палата России» включено 29.12.2009 г. за основным регистрационным номером 10601007006.

Сведения об исполнительном органе

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Тиунова Екатерина Николаевна – консультант отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;

Кузнецова Ирина Николаевна – консультант отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры;

Кашин-Прослов Вячеслав Альбертович – консультант отдела развития энергетики Департамента жилищно-коммунального комплекса и энергетики Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Основной целью Общества является извлечение прибыли.

Основными задачами Общества являются:

Обеспечение надежным и бесперебойным энергоснабжением и качественным обслуживанием всех потребителей децентрализованной зоны энергоснабжения Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Уставный капитал

На 31 декабря 2017г. уставный капитал АО «Югразэнерго» составляет 440 325 094 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Сведения о выпусках ценных бумаг:

1. Обыкновенные именные бездокументарные акции

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-32933-D Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: 20.08.2007. Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: ФСФР России. Способ размещения ценных бумаг: размещение акций при учреждении акционерного общества. Количество размещенных ценных бумаг выпуска: 600 000 000 штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 рублей.

2. Обыкновенные именные бездокументарные акции

Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска: 1-01-32933-D-001D
Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 24.12.2015
Орган, осуществивший государственную регистрацию дополнительного выпуска ценных бумаг: Уральское главное отделение Центрального банка Российской Федерации
Способ размещения ценных бумаг дополнительного выпуска: закрытая подписка
Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 рублей
Количество размещенных ценных бумаг дополнительного выпуска: 291 546 271 штук
Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 30.11.2016 года.

3. Обыкновенные именные бездокументарные акции

Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска: 1-01-32933-D-002D
Дата государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг 04.09.2017
Орган, осуществивший государственную регистрацию дополнительного выпуска ценных бумаг: Уральское главное управление Центрального банка Российской Федерации
Способ размещения ценных бумаг дополнительного выпуска: конвертация
Коэффициент конвертации: 1:1
Количество размещенных ценных бумаг дополнительного выпуска: 141 720 000 штук
Дата государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг: 30.11.2017 года.

Виды деятельности

Общество осуществляет следующие виды деятельности в соответствии с Уставом:

- выработка (производство) электрической и тепловой энергии;
- производство электроэнергии гидроэлектростанциями;
- производство электроэнергии прочими электростанциями и промышленными блок-станциями;
- продажа электрической энергии и тепловой энергии потребителям;
- оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии;
- оказание услуг по присоединению к электрическим сетям;
- оказание услуг по сбору, передаче и обработке технологической информации, включая данные измерений и учета;

- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченного органа;

Ликвидность и финансовые ресурсы

Наименование показателя	Порядок расчета	По итогам 2016 года	По итогам 2017 года
Коэффициент абсолютной ликвидности	Отношение денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к общей сумме краткосрочных обязательств	0,15	1,25
Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности	Отношение денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и краткосрочной дебиторской задолженности к общей сумме краткосрочных обязательств	0,5	4,59
Коэффициент текущей ликвидности	Отношение общей суммы оборотных активов за минусом расходов будущих периодов к общей сумме краткосрочных обязательств за минусом доходов будущих периодов и оценочных обязательств	1,09	7,09

Показатели финансового состояния Общества на 31 декабря 2017г значительно превышают данные коэффициенты по отношению к прошлому отчетному периоду. Денежных средств на конец отчетного периода достаточно для погашения краткосрочных обязательств не полагаясь на продажу ТМЦ. Коэффициент срочной ликвидности свидетельствует об устойчивом финансовом состоянии Общества.

Вместе с тем, показатель текущей ликвидности указывает на то, что у компании замедлена оборачиваемость средств, вложенных в запасы, а также отмечается рост дебиторской задолженности.

Источником поступления финансовых средств за 2017 г. по АО «Юграэнерго» является тариф

2. Существенные положения учетной политики

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у

него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3 Проведение инвентаризации

При проведении инвентаризации Общество руководствуется нормативными правовыми документами РФ, регулирующими порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.

Обязательной инвентаризации подлежат:

- имущество организации независимо от места нахождения;
- имущество, не принадлежащее организации, но числящееся в бухгалтерском учете;
- все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно в период наименьших остатков ;
- основных средств – не реже, чем один раз в два года по состоянию на 31 декабря.
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Сроки проведения утверждаются генеральным директором в приказе о проведении инвентаризации.

Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается генеральным директором.

2.4 Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств (как новых, так и бывших в эксплуатации), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования.

В балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 № 26н.

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования. Учет основных средств ведется по группам классификатора, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

По тем основным средствам, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается на основании технической документации по решению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (рабочей комиссии) Общества.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

2.5 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы и прочие отклонения в стоимости непосредственно включаются в стоимость материалов.

2.6 Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Перевод срочной задолженности в просроченную производится Обществом в день, следующий за днем, когда по условиям договора займа или кредита Организация должна была осуществить возврат основной суммы долга.

Задолженность по полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Начисление процентов по полученным Обществом займам (кредитам) производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, относятся к прочим расходам того отчетного периода в котором они произведены, за исключением той части которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов и в стоимость приобретенных материально-производственных запасов.

Дополнительные затраты по займам и кредитам (оплата юридических и консультационных услуг; налогов и сборов и других расходов, непосредственно связанных с получением заемных средств) включаются в состав прочих расходов (или активов) в том отчетном периоде, в котором они были произведены (без предварительного учета их в качестве дебиторской задолженности).

2.7 Порядок учета фондов и резервов

Общество формирует резервный фонд путем ежегодных отчислений в размере 5% от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении, до достижения размера 5% уставного фонда.

Другие фонды из чистой прибыли не создаются.

Для уточнения оценки дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам.

В балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм созданных резервов.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

Сумма созданного резерва включается в бухгалтерском учете в состав прочих расходов.

В целях равномерного включения расходов на оплату отпусков в состав затрат на производство и реализацию продукции, работ, услуг, Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работников.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца.

Резервирование сумм отражается в учете по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат.

2.8 Порядок учета доходов

В зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности доходы Общества подразделяются на следующие виды:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование активов.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы в сфере электроэнергетики а именно:

- производство электрической энергии;
- передаче электрической энергии (в том числе эксплуатации объектов электросетевого хозяйства);
- продажа (сбыт) электрической энергии;
- производство тепловой энергии;
- технологическое присоединение
- прочие.

Указанные виды деятельности осуществляются в децентрализованной зоне следующих территорий:

- Белоярский район;
- Березовский район;
- Нижневартовский район;
- Сургутский район;
- Ханты-Мансийский район;
- Кондинский район;
- Октябрьский район.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг для целей бухгалтерского учета отражается по моменту их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Учет выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 счета «Продажи». Учет выручки ведется в разрезе субконто отдельно по каждому виду деятельности.

Прочие доходы:

- субсидии на возмещение недополученных доходов организациям осуществляющим реализацию электрической энергии в децентрализованной зоне
- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества
- доходы от поступления штрафов и пеней
- возмещение убытков
- другие доходы.

2.9 Учет расходов

Расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Общехозяйственные и общепроизводственные расходы относятся на себестоимость продукции с распределением по видам деятельности и списываются с отнесением на счет 90 «Себестоимость продаж». В «Отчете о прибылях и убытках» эти расходы выделяются по строке «Управленческие расходы».

2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

При расчете налога на прибыль Обществом применяется ПБУ 18/02.

Учет отложенных налоговых активов ведется на счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на счете 77.

В соответствии с Распоряжением Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа-Югры от 28.07.2017г № 13-Р-1498 Акционерное общество «Югорская энергетическая компания децентрализованной зоны» реорганизовано в форме присоединения к нему Акционерного Общества «Энергоактив».

В связи с данным фактом остатки по счетам бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2017г отражены с учетом входящих остатков АО «Энергоактив».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Внеоборотные активы

3.1.1 Основные средства

По состоянию на 1 января 2017 года Общество не переоценивало основные средства.

Изменение стоимости основных средств:

тыс. руб.

Группа основных средств	Наличие на начало года		На конец периода		Изменения за период			
	Тыс.руб	Доля, %	Тыс.руб	Доля, %	Тыс.руб	Уд.вес %	Темп роста, %	Темп прироста, %
Здания (офис)	21 890,65	7,77	29 809,40	10,10	7 918,75	58,33	1,36	36,17
Сооружения	23 170,65	8,23	23 170,65	7,85	0,00	0,00	1,00	0,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	214 592,22	76,19	215 727,36	73,07	1 135,14	8,36	1,01	0,53
Офисное оборудование	2 307,05	0,82	3 322,00	1,13	1 014,95	7,48	1,44	43,99
Транспортные средства	10 839,27	3,85	11 700,29	3,96	861,01	6,34	1,08	7,94
Производственный инвентарь	1 385,87	0,49	1 443,73	0,49	57,86	0,43	1,04	4,18
Земельные участки	149,38	0,05	1 151,70	0,39	1 002,33	7,38	7,71	671,01
Другие виды основных средств	7 306,70	2,59	8 892,95	3,01	1 586,25	11,68	1,22	21,71
Всего	281 641,78	100,00	295 218,07	100,00	13 576,29	100,00	1,05	4,82

В 2017 году реализации объектов основных средств и прочего имущества не происходило.

По состоянию на 31.12.2017 года Общество имеет объекты незавершенного строительства общей стоимостью 20 121,54 тыс. руб.:

- строительство ДЭС- 0,4 Кв в п. Сосьва – 10 267,91
- строительство СЭС в д. Никулкина – 57,20
- строительство ДЭС в с. Нумто – 3 363,54
- строительство склада ГСМ в с. Саранпауль – 98,0
- строительство сетей электроснабжения от ДЭС в п. Сосьва – 2 884,13
- строительство сетей электроснабжения от ДЭС в с. Ломбовож – 1 382,54
- строительство сетей электроснабжения от ДЭС в с. Няксимволь – 1 753,21
- весоизмерительное устройство в п. Кирпичный – 315,01

В бухгалтерском балансе данные капитальные затраты отражены в составе строки 1150 по статье «Основные средства».

В отчетном 2017 году, а также в 2016 году Общество не капитализировало в стоимость незавершенного строительства проценты по заемным средствам.

Расшифровка строки баланса 1150 « Основные средства»

Тыс.рублей

Наименование	На 01.01.2017г	На 31.12.2017г
Основные средства	165 304,91	157 820,84
Оборудование к установке		27 276,94
Капитальные вложения	8 400,57	20 121,54
ИТОГО	173 205,48	205 219,32

3.2 Прочие долгосрочные финансовые вложения

В Обществе по состоянию на 31 декабря 2017г имеются долгосрочные финансовые вложения в виде 100% участия в Обществе с ограниченной ответственностью « ЮТЭК-Инвест».

02.02.2018г данное общество было снято с учета в налоговом органе, о чем имеется уведомление ИФНС по Сургутскому району ХМАО-Югра от 05.02.2018г за № 429621828.

Резервы под обесценение прочих долгосрочных финансовых вложений Обществом не создавались.

3.4 Отложенные налоговые активы (Расшифровка строки баланса 1180 « Отложенные налоговые активы»)

Движение отложенных налоговых активов в отчетном году:

тыс. руб.

	2017 год
Остаток на начало года	5 270,85
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	2 308,13
Погашено в уменьшение налоговых платежей	936,30
Остаток на конец года	6 642,68

В течение отчетного года величина отложенных налоговых активов определялась исходя из налоговой ставки 20%.

3.5 Материально-производственные запасы (Расшифровка строки баланса 1210 «Запасы»)

тыс. руб.

Показатель	На 01.01.2017 г.	На 31.12.2017 г.
Сырье и материалы	1 417,30	2 074,23
Топливо	162 772,35	169 267,61
Запасные части	13 286,82	8 604,31
Инвентарь и хоз.принадлежности	2 091,40	3 286,39
Спецоснастка и спецодежда на складе	1 093,29	936,58
Спецодежда и спецоснастка в эксплуатации	303,18	829,26
Прочие материалы	308,71	40,76
Материалы переданные на ответ.хранение		3 315,72
Итого:	181 320,80	188 354,86

По состоянию на 31.12.2017 проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей. По результатам инвентаризации недостачи и излишков не выявлено.

3.6 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (Расшифровка строки баланса 1230 « Дебиторская задолженность»)

тыс .руб.

Показатель	На 01.01.2017г	На 31.12.2017г
Задолженность покупателей	17 232,57	11 223,60
Задолженность поставщиков по авансам выданным в т.ч. оплата по инвестиционной программе	71 544,63	155 504,58
Задолженность МИФНС (возмещение налогов)		35 271,63
Задолженность МИФНС (переплата страховых взносов)	1 758,33	2 500,40
Задолженность МО (субсидии)	34 034,41	58 207,60

НДС с авансов выданных	-10 512,88	-18 822,64
Резерв по сомнительным долгам	-4 736,99	-1 667,97
Прочие дебиторы	3 481,93	8 158,29
ИТОГО	112 802,00	250 375,49

Величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков составляет: на 01.01.2017 года – **4 736,99 тыс. руб.**, на 31.12.2017 года – **1 677,97 тыс. руб.**

Дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования на 01.01.2017 и на 31.12.2017 у Общества нет.

3.7 Финансовые вложения (Расшифровка строки баланса 1210 «Финансовые вложения»)

В бухгалтерском балансе по данной строке отражены денежные средства в размере **5 000,00** тыс. рублей по счету 58.03 выданные по договору займа № 55 от 05.10.2017г АО «Югорские коммунальные системы» (АО «ЮКС») со сроком возврата 30.01.2018г. Ставка за пользование займом составила 8,25% годовых.

По счету 55.03 отражено размещение денежных средств в общей сумме **79 247,31** тыс. рублей на банковские депозиты в соответствии с условиями Генерального соглашения № 015-05/16-066 от 19.09.2016г между ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие» и АО «Юграэнерго» в т.ч.:

Подтверждение сделки	Сумма депозита (тыс. руб.)	Срок депозита	Процентная ставка	№ депозитного счета
№ 45	31 694,00	31.01.2018	7,8%	41803810251430000018
№ 46	10 053,31	22.01.2018	7,4%	41803810551430000019
№ 48	37 500,00	25.02.2018	7,4%	41803810951430000020
ИТОГО	79 247,31			

Всего по строке 1210 бухгалтерского баланса отражено финансовых вложений на 01.01.2017г в общей сумме **47 670 тыс. рублей** на 31.12.2017г в общей сумме **84 247 тыс. рублей**

3.8 Денежные средства (Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»)

В бухгалтерском балансе отражены денежные средства в размере **10 279 тыс. руб.**, в том числе:

- в кассе организации – 21,0 тыс. рублей;
- на расчетных счетах в банках – 3 775,69 тыс. руб.;
- открыты аккредитивы на сумму – 6 482,29 тыс. руб.

Аккредитивы выставлены покрытие безотзывные в отношении следующих контрагентов:

- ООО «Уральская энергетическая компания» - за поставку РГС 100 м3 в количестве 20 шт., РГС 50м3 в количестве 6 шт.

- ООО «Пермтрансжелезобетон» - за поставку дорожных плит в количестве 26 шт.

3.9 Уставный капитал (Расшифровка строки баланса 1310 «Уставный капитал»)

Уставный капитал составляет 440 325 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

3.10 Заемные средства (Расшифровка строки баланса 1510 «Заемные средства»)

Тыс. рублей

Вид обязательств	На 01.01.2017г	На 31.12.2017г
Договор кредитной линии № 0099-ЛВ/16-0021 от 15.06.16г с ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»	30 107,85	
Договор займа № 95-06/14-ОД от 19.06.2014г с АО «Энергоактив»	217 951,15	
Договор возобновляемой кредитной линии « 2-17/ВК-043-51-08 от 12.05.2017г с ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»		36 780,00
ИТОГО	248 059,00	36 780,00

3.11 Кредиторская задолженность (Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»)

Тыс.руб.

Показатель	На 01.01.2017г	На 31.12.2017г
Авансы от покупателей	440,83	2 711,53
Задолженность перед поставщиками	40 040,26	5 577,22
Задолженность по налогам (НДФЛ, прибыль, транспортный, земельный)	16 562,53	4 214,56
Задолженность по страховым взносам	6 352,50	7 175,21
Задолженность перед персоналом	9 083,67	7 967,85
Прочая задолженность	1 281,21	1 282,99
ИТОГО	73 761,00	28 929,36

3.12 Оценочные обязательства (Расшифровка строки баланса 1540 «Оценочные обязательства»)

В статью «Оценочные обязательства» включена сумма резерва, созданного на предстоящую оплату отпусков работников. Остаток резерва на 31.12.2017 года составляет **9 885 тыс. руб.**

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

тыс. руб.

Выручка по видам деятельности	2017 год	2016 год
Производство электроэнергии		630 288,57
Производство теплоэнергии	2 128,95	3 109,46
Продажа электроэнергии	93 599,33	11 938,69
Прочая деятельность (отключение/подключение)	137,72	
Технологическое подключение	282,13	
Прочие услуги		2 476,28
Итого:	96 148,13	647 813,00

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Виды расходов	2017 год	2016 год
Производство электроэнергии в т.ч.	648 879,71	594 474,62
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	225 073,90	
Материальные расходы	393 571,39	
Амортизация	5 292,16	
Арендная плата	12 560,48	
Прочие	12 381,78	
Производство теплоэнергии в т.ч.	2 103,20	2 566,63
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	1 156,62	
Материальные расходы	796,94	
Амортизация	2,28	
Арендная плата	111,36	
Прочие	36,08	
Продажа электроэнергии в т.ч.	27 563,52	11 743,30
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	18 767,39	
Материальные расходы	2 631,05	
Амортизация	949,93	
Арендная плата	1 267,00	
Прочие	3 948,15	
Передача электроэнергии в т.ч.	88 515,05	23 047,20
Оплата труда и страховые взносы, соц. выплаты	16 386,88	
Материальные расходы	45 564,31	
Амортизация	13 661,73	
Арендная плата	2 273,79	
Прочие	10 628,34	
Прочая деятельность (отключение/подключение)	92,21	2 476,28
Прочие услуги		
ВСЕГО расходы	767 154,0	647 813,0

4.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

тыс. руб.

Вид дохода	2017 год	2016 год
Проценты к получению	3 173,00	
Продажа имущества (договор мены)		147 887,72
Поступление субсидий	886 829,45	125 049,04
Пени, штрафы, неустойки	312,86	77,19
Списание кредиторской задолженности	2 110,28	
Прочее поступление	3 716,24	17 077,77
Восстановление резерва по сомнительным долгам	18 141,17	2 289,28
Итого:	914 283,0	292 381,0

Прочие расходы:

тыс. руб.

	2017 год	2016 год
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	14 838,72	2 879,50
Расходы от продажи основных средств		144 439,52
Расходы от продажи прочего имущества		1 580,67
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	1 165,51	759,19
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных убытков	379,05	134,15
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	3 037,62	
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, осуществлением культурно-массовых мероприятий и иных мероприятий аналогичного характера (материальная помощь, обучение сотрудников)	10 498,07	1 126,68
Судебные расходы	367,40	947,95
НДС с реализации		1 789,26
Налоги (транспортный , земельный, имущество)	3 039,40	1 972,85
Расходы на офис	1 234,37	
Проценты к уплате	25 557,92	45 521,08
Другие расходы	9 878,94	8 036,15
Итого:	69 997,0	209 187,0

4.4 Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в отчетном году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс. руб.

Составляющая налога на прибыль	Сумма	Ставка налога	Сумма
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	173 231,29	20 %	34 646,26
Постоянные налоговые обязательства	10 240,64	20 %	2 048,13
Прочие прибыли и убытки	-184,74	20 %	-36,95
Отложенные налоговые	181,21	20 %	36,24

обязательства/Отложенные налоговые активы			
Налоговая база по налоговой декларации	183 468,40	20%	36 241,08

5. Условные обязательства

Условных обязательств, в том числе возникающих из решений судов, в 2017 году не возникло.

События после отчетной даты

Финансовая отчетность предварительно утверждается Советом директоров и выносится на рассмотрение Общим собранием акционеров.

Генеральный директор

А.Е.Голубев

Главный бухгалтер

(в порядке совмещения должностей
на период вакансии по 31.03.2018г)

О.В.Копьева