

# ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

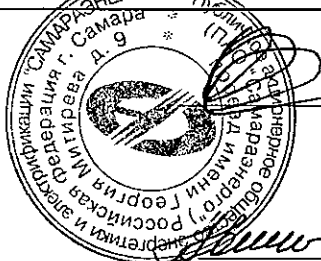
## Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"

Код эмитента: 00127-А



за 1 квартал 2019 г.

Адрес эмитента: 443079 Россия, область Самарская, город Самара, проезд Георгия Митирева 9

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор Дата: 15 мая 2019 г.		О.А. Дербенев подпись
Главный бухгалтер Дата: 15 мая 2019 г.		Л.В. Есина подпись

Контактное лицо: Шлиньков Александр Анатольевич, заместитель начальника правового управления по корпоративным вопросам ПАО "Самараэнерго" Телефон: (846) 340-37-40 Факс: (846) 340-37-40 Адрес электронной почты: <a href="mailto:shlinkov-aa@samaraenergo.ru">shlinkov-aa@samaraenergo.ru</a> Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: <a href="http://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=6315222985">disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=6315222985</a> <a href="http://samaraenergo.ru/stockholder/quarterly_report/#">http://samaraenergo.ru/stockholder/quarterly_report/#</a>
--

 1 

## Оглавление

Оглавление .....	2
Введение .....	5
Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента.....	6
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	6
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента .....	8
1.4. Сведения о консультантах эмитента .....	8
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	8
Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента .....	8
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента .....	8
2.2. Рыночная капитализация эмитента .....	9
2.3. Обязательства эмитента .....	10
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность .....	10
2.3.2. Кредитная история эмитента .....	13
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.....	18
2.3.4. Прочие обязательства эмитента .....	20
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг .....	20
2.4.1. Отраслевые риски .....	20
2.4.2. Страновые и региональные риски .....	20
2.4.3. Финансовые риски .....	20
2.4.4. Правовые риски.....	20
2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) .....	21
2.4.6. Стратегический риск .....	21
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента .....	21
Раздел III. Подробная информация об эмитенте.....	22
3.1. История создания и развитие эмитента .....	22
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	22
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента .....	22
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента .....	23
3.1.4. Контактная информация .....	24
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика .....	24
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента .....	24
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	24
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента .....	24
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	24
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента .....	26
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента .....	28
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ .....	28
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов.....	28
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых .....	28
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....	28
3.3. Планы будущей деятельности эмитента .....	28
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях .....	29
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение .....	29

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента.....	29
Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	31
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	31
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	32
4.3. Финансовые вложения эмитента .....	33
4.4. Нематериальные активы эмитента .....	36
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований .....	36
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента .....	37
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	38
4.8. Конкуренты эмитента.....	39
Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента .....	39
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	39
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	44
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	44
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента.....	53
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента .....	54
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	54
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля.....	55
Политика эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля: отсутствует .....	55
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....	56
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	60
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента .....	61
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента .....	61
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	61
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....	61
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролируемых таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.....	62
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции') .....	63
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента .....	63
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций .....	63
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	64
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	65
Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация .....	66
7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента.....	66

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента .....	76
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента .....	79
7.4. Сведения об учетной политике эмитента .....	79
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	79
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года .....	79
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	79
<b>Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах</b>	<b>80</b>
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....	80
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента.....	80
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента .....	80
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций .....	81
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом .....	81
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента .....	82
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	82
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....	85
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....	85
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными.....	86
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением .	86
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием .....	87
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями.....	87
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента .....	87
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам .....	87
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента .....	87
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента .....	88
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента .....	88
8.8. Иные сведения.....	88
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.....	88

## Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

*В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг*

*Эмитент является акционерным обществом, созданным при приватизации государственных и/или муниципальных предприятий (их подразделений), и в соответствии с планом приватизации, утвержденным в установленном порядке и являвшимся на дату его утверждения проспектом эмиссии акций такого эмитента, была предусмотрена возможность отчуждения акций эмитента более чем 500 приобретателям либо неограниченному кругу лиц*

*Регистрация проспекта обыкновенных и привилегированных акций эмитента была осуществлена Федеральной службой по финансовым рынкам России 14 декабря 2006 года.*

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

## Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторской организации, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

### 1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Поволжский Банк публичного акционерного общества "Сбербанк"*

Сокращенное фирменное наименование: *Поволжский Банк ПАО "Сбербанк"*

Место нахождения: *443011, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 305*

ИНН: *7707083893*

БИК: *043601607*

Номер счета: *40702810254020002427*

Корр. счет: *3010181020000000607*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Поволжский Банк публичного акционерного общества "Сбербанк"*

Сокращенное фирменное наименование: *Поволжский Банк ПАО "Сбербанк"*

Место нахождения: *443011, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 305*

ИНН: *7707083893*

БИК: *043601607*

Номер счета: *40702810254020002428*

Корр. счет: *3010181020000000607*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Филиал "Нижегородский" акционерного общества "Альфа-банк"*

Сокращенное фирменное наименование: *Филиал "Нижегородский" АО "Альфа-банк"*

Место нахождения: *443013, г. Самара, ул. Мичурина, д. 19 В*

ИНН: *7728168971*

БИК: *042202824*

Номер счета: *40702810929180001875*

Корр. счет: *3010181020000000824*

Тип счета: *расчетный*

### 1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Указывается информация об аудиторе (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является эмитент (далее – сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в том числе его консолидированной

финансовой отчетности, за текущий и последний завершённый финансовый год.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Газаудит"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "Газаудит"*

Место нахождения: *Российская Федерация, 443041, г. Самара, ул. Красноармейская д. 75, офис 2*

ИНН: *6315020153*

ОГРН: *1176313077324*

Телефон: *(846) 242-7656*

Факс: *(846) 333-2855*

Адрес электронной почты: *gazaudit@samaramail.ru*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: *Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации "Содружество" (СРО ААС)*

Место нахождения

*119192 Российская Федерация, Москва, Мичуринский пр-т 21 корп. 4*

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершённых финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2013	2013
2014	2014
2015	2015
2016	
2017	
2018	

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

*Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет*

Порядок выбора аудитора эмитента

*Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено*

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Выдвижение кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров осуществляется акционером (акционерами), являющимися в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций эмитента и/или советом директоров эмитента. Данное выдвижение осуществляется в порядке, предусмотренном федеральным законом

**“Об акционерных обществах” и Уставом эмитента.**

**Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось**

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

*Размер оплаты услуг аудитора согласно Уставу утверждается Советом директоров эмитента и зависит от объема услуг, предоставляемых аудитором, и отражается в договоре между сторонами. За проверку финансово-хозяйственной деятельности по РСБУ за 2018 год эмитента по итогам 2018 года аудитору было выплачено 648 900 руб.*

*Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет*

### **1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента**

*Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались*

### **1.4. Сведения о консультантах эмитента**

*Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались*

### **1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет**

ФИО: *Дербенев Олег Александрович*

Год рождения: *1968*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *Публичное акционерное общество энергетики и электрификации “Самараэнерго”*

Должность: *Генеральный директор*

ФИО: *Есина Людмила Вячеславовна*

Год рождения: *1962*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *Публичное акционерное общество энергетики и электрификации “Самараэнерго”*

Должность: *Главный бухгалтер*

## **Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента**

### **2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента**

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: *РСБУ*

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: *руб./чел.*

Наименование показателя	2018, 3 мес.	2019, 3 мес.
Производительность труда, руб./чел.	11 249 393,13	11 221 263,60
Отношение размера задолженности к	1,31	1,00



собственному капиталу		
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,00137	0,00143
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	5,96	8,08
Уровень просроченной задолженности, %	0,11	0,36

Наименование показателя	2017	2018
Производительность труда, руб./чел.	41 624 996,14	41 940 076,19
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	1,52	1,15
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,00145	0,00160
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	1,96	1,66
Уровень просроченной задолженности, %	0,46	0,19

Финансово-экономическое состояние ПАО «Самараэнерго» по состоянию на 31.03.2019 г. остается стабильно устойчивым.

Производительность труда (объем выручки, приходящийся на одного работника) в 1 квартале 2019 г. составила 11 221 263,60 руб./чел., что на 28 129,53 руб./чел. меньше показателя за аналогичный период предыдущего года. В 2018 году данный показатель продемонстрировал рост по сравнению с 2017 г. и составил – 41 940 076,19 руб./чел.

Показатель отношения размера задолженности к собственному капиталу по итогам 2018 года и 1 квартала 2019 года снизился по сравнению с аналогичными периодами прошлого года за счет снижения краткосрочных обязательств и увеличения нераспределенной прибыли. По итогам 1 квартала 2019 года данный показатель составляет 1,00 против 1,31 за 1 квартал 2018 года.

Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала по итогам 1 квартала 2019 г. составило 0,00143, по сравнению с 0,00137 на 31.03.2018 г. По итогам 2017 и 2018 гг. данный показатель равен 0,00145 и 0,00160, соответственно.

По итогам 1 квартала 2019 г. степень покрытия долгов текущими доходами составила 8,08, что на 35,6% выше показателя по итогам аналогичного периода прошлого года.

Показатель уровня просроченной задолженности общества по итогам 2018 года и 1 квартала 2019 года составляет 0,19% и 0,36%, соответственно.

## 2.2. Рыночная капитализация эмитента

*Рыночная капитализация рассчитывается как произведение количества акций соответствующей категории (типа) на рыночную цену одной акции, раскрываемую организатором торговли*

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018 г	На 31.03.2019 г.
Рыночная капитализация	1 343 006 044,38	1 438 380 190,75

Информация об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании сведений которого осуществляется расчет рыночной капитализации, а также иная дополнительная информация о публичном обращении ценных бумаг по усмотрению эмитента:

*Данные о рыночной капитализации проведены на основании информации ПАО "Московская Биржа ММВБ-РТС" ([www://moex.com](http://www://moex.com))*

## 2.3. Обязательства эмитента

### 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

На 31.12.2018 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	-
в том числе:	
кредиты	-
займы, за исключением облигационных	-
облигационные займы	-
Краткосрочные заемные средства	-
в том числе:	
кредиты	-
займы, за исключением облигационных	-
облигационные займы	-
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	-
в том числе:	
по кредитам	-
по займам, за исключением облигационных	-
по облигационным займам	-

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	3 604 026 000
из нее просроченная	7 095 000
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	149 273 000
из нее просроченная	-
перед поставщиками и подрядчиками	2 826 877 000
из нее просроченная	2 328 000
перед персоналом организации	32 683 000
из нее просроченная	-

прочая	595 193 000
из нее просроченная	4 767 000

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности или просроченной задолженности по заемным средствам.

*Просроченная задолженность перед поставщиками и подрядчиками возникает в связи с задержками в оплате и погашается в среднем в течение месяца с момента выставления счета.*

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: *Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги"*

Сокращенное фирменное наименование: *ПАО "МРСК ВОЛГИ"*

Место нахождения: *410031, г. Саратов, ул. Первомайская, д. 42/44.*

ИНН: *6450925977*

ОГРН: *1076450006280*

Сумма задолженности: *796 897 000 руб.*

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченной задолженности нет*

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: *Нет*

Полное фирменное наименование: *АО "ЦФР"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "ЦФР"*

Место нахождения: *123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, подъезд 7, этажи 7-8*

ИНН: *7705620038*

ОГРН: *1047796723534*

Сумма задолженности: *376 101 000 руб.*

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченной задолженности нет*

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: *Нет*

На 31.03.2019 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	-
в том числе:	
кредиты	-
займы, за исключением облигационных	-
облигационные займы	-
Краткосрочные заемные средства	-
в том числе:	

кредиты	-
займы, за исключением облигационных	-
облигационные займы	-
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	-
в том числе:	
по кредитам	-
по займам, за исключением облигационных	-
по облигационным займам	-

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	3 193 407 000
из нее просроченная	11 890 000
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	128 750 000
из нее просроченная	-
перед поставщиками и подрядчиками	2 664 897 000
из нее просроченная	-
перед персоналом организации	30 259 000
из нее просроченная	-
прочая	369 501 000
из нее просроченная	11 890 000

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности или просроченной задолженности по заемным средствам.

*Просроченная задолженность перед поставщиками и подрядчиками возникает в связи с приоритетностью в оплате и погашается в среднем в течение месяца с момента выставления счета.*

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Полное фирменное наименование: *Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги"*

Сокращенное фирменное наименование: *ПАО "МРСК ВОЛГИ"*

Место нахождения: *410031, г. Саратов, ул. Первомайская, д. 42/44.*

ИНН: *6450925977*

ОГРН: *1076450006280*

Сумма задолженности: *491 701 000 руб.*

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченной задолженности нет*

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: *Нет*

Полное фирменное наименование: АО "ЦФР"

Сокращенное фирменное наименование: АО "ЦФР"

Место нахождения: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, подъезд 7, этажи 7-8

ИНН: 7705620038

ОГРН: 1047796723534

Сумма задолженности: 375 718 000 руб.

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):  
*просроченной задолженности нет*

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: *Нет*

### 2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

1.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитное соглашение об открытии кредитной линии	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Акционерный коммерческий банк «Тольяттихимбанк» (Акционерное общество) 445009, Самарская область, г. Тольятти, ул. Горького, д. 96
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	750 000 000,0 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	0 руб.
Срок кредита (займа), лет	25.05.2017 г. – 25.05.2018 г.
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	Процентная ставка устанавливается на каждый транш по согласованию сторон и не подлежит разглашению третьим лицам
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	25.05.2018 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	05.12.2017 г.
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

2.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитное соглашение об открытии кредитной линии	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	«Газпромбанк» (Акционерное общество) Ф-л ГПБ (АО) в г. Самаре 443068, г. Самара, ул. Ново-Садовая, дом № 106 А, строение 1
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранн. валюта	1 000 000 000,0 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранн. валюта	0,0 руб.
Срок кредита (займа), лет	30.05.2017 г. – 29.05.2018 г.
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	Процентная ставка устанавливается на каждый транш по согласованию сторон и не подлежит разглашению третьим лицам
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	29.05.2018 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	27.11.2017 г.
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

3.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Договор об открытии кредитной линии	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Акционерное общество «Всероссийский банк развития регионов» (Банк «ВБРР» (АО) 443096, г. Самара, ул. Осипенко, 11
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранн. валюта	500 000 000,0 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранн. валюта	0,0 руб.
Срок кредита (займа), лет	31.10.2017 г. – 31.10.2018 г.
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	Процентная ставка устанавливается на каждый транш по согласованию сторон и не подлежит разглашению третьим лицам
Количество процентных (купонных) периодов	-

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	31.10.2018 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	03.04.2018 г.
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

4.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Соглашение о порядке и условиях кредитования в российских рублях	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Акционерное общество «Альфа Банк», 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	700 000 000,0 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	0,0 руб.
Срок кредита (займа), лет	29.11.2018 г. – 13.07.2021 г.
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	Процентная ставка устанавливается на каждый транш по согласованию сторон и не подлежит разглашению третьим лицам
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	13.07.2021 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	-
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

5.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитное соглашение об открытии кредитной линии	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	«Газпромбанк» (Акционерное общество) Ф-л ГПБ (АО) в г. Самаре 443068, г. Самара, ул. Ново-Садовая, дом №106 А, строение 1
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	1 000 000 000,0 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	0,0 руб.
Срок кредита (займа), лет	08.05.2018 г. – 08.05.2020 г.

Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	Процентная ставка устанавливается на каждый транш по согласованию сторон и не подлежит разглашению третьим лицам
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	08.05.2020 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	-
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

6.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитное соглашение об открытии кредитной линии	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Филиал Акционерного общества Банк «Северный Морской Путь» 443096, Самарская область, г. Самара, ул. Мичурина, д. 46
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	500 000 000,0 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	0,0 руб.
Срок кредита (займа), лет	21.08.2017 г.-21.08.2018 г.
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	Процентная ставка устанавливается на каждый транш по согласованию сторон и не подлежит разглашению третьим лицам
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	21.08.2018 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	22.09.2017 г.
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

7.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Договор об открытии кредитной линии	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Акционерное общество «Всероссийский банк развития регионов» (Банк «ВБРР» (АО) 443096, г. Самара, ул. Осипенко, 11
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	500 000 000,0 руб.



Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	0,0 руб.
Срок кредита (займа), лет	19.12.2018 г. – 19.12.2021 г.
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	Процентная ставка устанавливается на каждый транш по согласованию сторон и не подлежит разглашению третьим лицам
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	19.12.2021 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	-
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

8.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Кредитное соглашение об открытии кредитной линии	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Акционерное общество «Райффайзенбанк» 603000, г. Нижний Новгород, ул. М. Горького, д. 117
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	500 000 000,0 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	0,0 руб.
Срок кредита (займа), лет	16.11.2017 г.-31.12.2019 г.
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	Процентная ставка устанавливается на каждый транш по согласованию сторон и не подлежит разглашению третьим лицам
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	31.12.2019 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	-
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

9.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	

Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Поволжский Банк ПАО Сбербанк 443011, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 305
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	2 000 000 000,0 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	0,0 руб.
Срок кредита (займа), лет	22.12.2017 г.- 21.12.2018 г.
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	Процентная ставка устанавливается на каждый транш по согласованию сторон и не подлежит разглашению третьим лицам
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	21.12.2018 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	22.06.2018 г.
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

10.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Соглашение об общих условиях предоставления кредита	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Акционерное общество «ЮниКредит Банк» 119034, г. Москва, Пречистенская наб., д. 9
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	500 000 000,0 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	0,0 руб.
Срок кредита (займа), лет	30.01.2018 г.- 30.01.2019 г.
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	Процентная ставка устанавливается на каждый транш по согласованию сторон и не подлежит разглашению третьим лицам
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	30.01.2019 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	23.10.2018 г.
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

11.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Поволжский Банк ПАО Сбербанк 443011, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 305
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	2 000 000 000,0 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	0,0 руб.
Срок кредита (займа), лет	20.02.2019 г.- 19.02.2022 г.
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	Процентная ставка устанавливается на каждый транш по согласованию сторон и не подлежит разглашению третьим лицам
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	19.02.2022 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	-
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

12.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Соглашение об общих условиях предоставления кредита	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Акционерное общество «ЮниКредит Банк» 119034, г. Москва, Пречистенская наб., д. 9
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранная валюта	500 000 000,0 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностранная валюта	0,0 руб.
Срок кредита (займа), лет	05.03.2019 г.- 05.03.2020 г.
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	Процентная ставка устанавливается на каждый транш по согласованию сторон и не подлежит разглашению третьим лицам
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	Просрочек нет
Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	05.03.2020 г.
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	-

Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-
--	---

### 2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

*Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам, в том числе в форме залога и поручительства, отсутствуют.*

### 2.3.4. Прочие обязательства эмитента

*ПАО «Самараэнерго» не имеет соглашений, которые могут существенным образом отразиться на его финансовом состоянии, ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах.*

## 2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

### 2.4.1. Отраслевые риски

*К факторам риска, связанного с изменением цен на сырьё и услуги, используемые Обществом в своей деятельности, приводящим к снижению доходности компании, можно отнести следующее:*

*– изменение условий работы на ОРЭМ, а именно:*

- *незапланированный рост покупки электроэнергии на Балансирующем Рынке;*
- *превышение объёмов потребления электрической энергии населением над объёмами, приобретаемыми ПАО «Самараэнерго» по регулируемым договорам, и оплата дополнительных объёмов по более высоким ценам.*
- *инфляционный рост стоимости материалов и услуг, используемых ПАО «Самараэнерго» для обеспечения своей текущей деятельности.*

*К факторам риска, связанного с изменением цен на продукцию и услуги, поставляемые ПАО «Самараэнерго» своим потребителям, которые могут приводить к снижению доходности Общества, можно отнести следующее:*

- *изменение принципов формирования предельных уровней нерегулируемых цен, в рамках которых гарантирующий поставщик осуществляет продажу электрической энергии своим абонентам;*
- *изменение принципов расчёта и применения сбытовой надбавки гарантирующего поставщика.*

*Отдельно необходимо отметить специфические для гарантирующего поставщика риск ухода потребителей компании на прямые договоры к другим энергосбытовым организациям или их самостоятельный выход на ОРЭМ, что приводит к снижению объема продаж электроэнергии и соответственно выручки компании.*

### 2.4.2. Страновые и региональные риски

*В связи с постоянно изменяющимися в стране финансово-экономическими условиями, ростом цен на энергоносители и другие товары и услуги, имеют место риски, влияющие на финансовую устойчивость ПАО «Самараэнерго»: задержка оплаты абонентами потреблённой электроэнергии, изменяющиеся условия кредитования банками.*

### 2.4.3. Финансовые риски

*Привлечение краткосрочных кредитных средств сглаживает ежемесячные кассовые разрывы. Общество не является участником внешнеэкономической деятельности, следовательно, не подвержено влиянию изменений курсов иностранных валют.*

### 2.4.4. Правовые риски

*Правовые риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг, а также риски, связанные с деятельностью эмитента, в отчетном периоде места не имели.*

*Общество не является участником внешнеэкономической деятельности, следовательно, не подвержено влиянию изменения законодательства в сфере таможенного регулирования и пошлин, так же не подвержено изменению курсов иностранных валют.*

*Эмитент не занимается деятельностью, требующей лицензии на использование и разработку месторождений полезных ископаемых. Риски не продления лицензий на вид деятельности, который является для эмитента профилирующим, не существенны, так как эмитент стремится соответствовать лицензионным требованиям. Рисков, связанных с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, нет, так как эмитент обеспечение по долгам третьих лиц не предоставлял. Риски, связанные с возможностью потери клиентов, на оборот с которыми приходится не менее 10 процентов выручки, у эмитента отсутствуют.*

#### **2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)**

*Репутационную составляющую ПАО «Самараэнерго» определяют два фактора: внутренний и внешний. К внутренним факторам относятся: финансовая сторона организации и операционная деятельность (уровень результативности в достижении производственных задач, качество обслуживания клиентов, поведение и компетентность работников ПАО «Самараэнерго»). Внешний фактор формируют экономическая ситуация в стране и регионе, общественное мнение и оценка компании в СМИ.*

*Как правило, общественное мнение и оценка компании в средствах массовой информации формируются на основе анализа внутренних факторов, комбинация которых и обуславливает деловую репутацию организации. Однако, учитывая специфику деятельности ПАО «Самараэнерго» как гарантирующего поставщика электрической энергии на территории Самарской области, к риску потери деловой репутации могут привести не только внутренние факторы ПАО «Самараэнерго», но и деятельность сетевых организаций.*

*Таким образом, управление репутационным риском сводится к контролю над внутренними и внешними факторами, а также к контролю эффективного взаимодействия с заинтересованными сторонами.*

#### **2.4.6. Стратегический риск**

*Стратегические риски – это риски, влияющие на вероятность достижения компанией поставленных стратегических целей. Такие риски являются самыми опасными для компании, так как реализация этих рисков означает потерю доли рынка, снижение продаж и даже уход компании с рынка, то есть большой ущерб для всей компании, и, как правило, их нельзя переложить на третьих лиц (контрагенты, страховые компании и т. д.).*

*Стратегическим риском для Общества является спад в экономике страны в целом и региона в частности под воздействием внешних факторов геополитического характера.*

#### **2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента**

*В качестве основных рисков, связанных с деятельностью эмитента, необходимо отметить следующие:*

- снижение объема продаж электроэнергии и, соответственно, выручки компании за счет самостоятельного выхода потребителей на ОРЭМ или в связи с замедлением темпов экономического роста в стране и регионе;*
- изменение объема и структуры отпуска в сеть (рост удельного веса потребления абонентами с низкими тарифами (уровнями доходности);*
- существенные отклонения от торгового графика на ОРЭМ, что приведет к снижению эффекта от трансляции оптовых цен на электрическую энергию на потребителей розничного рынка;*
- снижение сложившейся среднегодовой цены покупки электроэнергии на ОРЭМ от цены покупки, заложенной при формировании бизнес-плана;*
- увеличение объема покупки электроэнергии для населения по сравнению с балансом ФАС РФ. Недостающий объем покупается по нерегулируемым ценам, которые не транслируются;*

- ухудшение платежной дисциплины со стороны потребителей компании и появление неплатежеспособных потребителей;
- рост стоимости кредитных ресурсов;
- изменения законодательства в области тарифного регулирования;
- ослабление курса национальной валюты.

## Раздел III. Подробная информация об эмитенте

### 3.1. История создания и развитие эмитента

#### 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *17.06.2015*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО "Самараэнерго"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *17.06.2015*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество открытого типа "Самараэнерго"*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "Самараэнерго"*

Дата введения наименования: *09.04.1993*

Основание введения наименования:

*Постановление Администрации Ленинского района г. Самара №1794 от 09.04.1993 г. Устав Акционерного общества открытого типа "Самараэнерго" от 06.04.1993 г.*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Самараэнерго"*

Дата введения наименования: *12.08.1996*

Основание введения наименования:

*Постановление Администрации Ленинского района от 12.08.1996 №1308 "О регистрации Устава АО "Самараэнерго" в новой редакции. Устав Открытого акционерного общества энергетики и электрификации от 07.06.1996 г.*

Полное фирменное наименование: *Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"*

Сокращенное фирменное наименование: *ПАО "Самараэнерго"*

Дата введения наименования: *17.06.2015*

Основание введения наименования:

*Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 17.06.2015 г. №50007 от 17.06.2015 г. Устав Публичного акционерного общества энергетики и электрификации от 03.06.2015 г.*

#### 3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: *1794*

Дата государственной регистрации: *09.04.1993*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Администрация Ленинского района г. Самара*

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1026300956131

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: 15.08.2002

Наименование регистрирующего органа: *Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району г. Самары*

### 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент создан на неопределенный срок

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

*Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Самараэнерго» было создано в 1993 году в соответствии с планом приватизации ПООЭ «Самараэнерго» без ограничения срока деятельности, являясь правопреемником Производственного объединения энергетики и электрификации «Самараэнерго». Целью создания акционерного общества, как и других приватизированных предприятий, было повышение эффективности экономической системы государства и переход от плановой экономики к рыночным отношениям.*

*ОАО «Самараэнерго» осуществляло стабильное энергоснабжение 99% потребителей электроэнергии Самарской области и обеспечивало теплоснабжение и горячее водоснабжение промышленных и коммунальных предприятий в крупнейших городах Самарской области. В состав Общества входило 8 электростанций, 4 предприятий электрических сетей, 2 предприятия тепловых сетей.*

*На основании решения Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 03.09.2004 года были осуществлены мероприятия по реформированию открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Самараэнерго». В 2005 году ОАО «Самараэнерго» совместно с ОАО «Саратовэнерго» и ОАО «Ульяновскэнерго» выступило учредителем межрегиональных производственных компаний, а именно:*

*- Открытого акционерного общества «Волжская территориальная генерирующая компания» с внесением в уставный капитал электрогенерирующих и теплосетевых активов*

*ОАО «Самараэнерго»;*

*- Открытого акционерного общества «Волжская межрегиональная распределительная компания» с внесением в уставный капитал электрораспределительных активов*

*ОАО «Самараэнерго», не относящихся к Единой национальной (общероссийской) электрической сети (ЕНЭС).*

*30 сентября 2005 года было проведено внеочередное общее собрание акционеров ОАО «Самараэнерго», которое приняло решение о реорганизации Общества путем выделения:*

*- ОАО «Самарская Территориальная Генерирующая Компания» с передачей на его баланс акций ОАО «Волжская ТГК»;*

*- ОАО «Самарская Распределительная Компания» с передачей на его баланс акций ОАО «Волжская МРК»;*

*- ОАО «Самарская Магистральная Компания», с передачей на его баланс имущества магистральных сетей ОАО «Самараэнерго».*

*С 1 января 2006 года ОАО «Самараэнерго» прекратило деятельность по производству, передаче и распределению тепловой и электрической энергии, а 1 апреля 2006 года была осуществлена государственная регистрация выделенных компаний. После выделения на балансе ОАО «Самараэнерго» остались энергосбытовые активы и, начиная с 01.04.2006, основным видом деятельности Общества становится продажа электрической энергии потребителям на региональном розничном рынке электроэнергии.*

*Приказом Управления по государственному регулированию и контролю в электроэнергетики Самарской области от 2 апреля 2007 года ОАО «Самараэнерго» был получен статус гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Самарской области*

*В апреле 2008 года ОАО «Самараэнерго» перестало быть дочерним предприятием ОАО РАО «ЕЭС России», а с 1 июля 2008 года ОАО РАО «ЕЭС России», завершив корпоративные процедуры по реорганизации, прекратило свою деятельность в качестве юридического лица.*

*С целью улучшения качества обслуживания потребителей ОАО «Самараэнерго» в 2009 году были созданы центры обслуживания клиентов в 12-ти населенных пунктах Самарской области и реализован проект «Создание АСКУЭ бытовых потребителей в г.о. Жигулевск».*

*В настоящее время ОАО «Самараэнерго» - крупнейшая энергосбытовая компания Среднего Поволжья, которая обеспечивает энергоснабжение около 79% общего электропотребления региона и, являясь для своих абонентов надежным проводником, обеспечивает стабильную связь*

*между участниками оптового и розничного рынка электроэнергии.  
Миссия ОАО «Самараэнерго» заключается в обеспечении надежности поставок электроэнергии на территории Самарской области для социального и экономического развития региона.*

### 3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

*443079, Россия, Самарская область, г. Самара, проезд имени Георгия Митирева 9*

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц

*443079, Россия, область Самарская, город Самара, проезд Георгия Митирева, 9*

Телефон: *(846) 340-39-02*

Факс: *(846) 340-38-38*

Адрес электронной почты: *info@samaraenergo.ru*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *www.samaraenergo.ru*

### 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

*6315222985*

### 3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

*Эмитент не имеет филиалов и представительств*

## 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

### 3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
35.14

Коды ОКВЭД
43.21
47.54
62.09
68.1
68.2
71.20.9

### 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период

Единица измерения: *руб.*

Вид хозяйственной деятельности: *Основным видом деятельности для ПАО "Самараэнерго" является торговля электроэнергией.*



Наименование показателя	2017	2018
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, руб.	43 123 495 540	44 037 080 270
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	99.99	99.99

Наименование показателя	2018, 3 мес.	2019, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, руб.	11 789 363 395	11 961 867 320
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	99.99	99.99

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

*Указанных изменений не было.*

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование статьи затрат	2017 год	2018 год
Сырье и материалы	0,17%	0,12%
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты	0,00%	0,00%
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	0,04%	0,04%
Топливо	0,00%	0,00%
Электрическая энергия	64,17%	65,00%
Затраты на оплату труда	1,25%	1,33%
Проценты по кредитам	0,00%	0,00%
Арендная плата	0,28%	0,28%
Отчисления на социальные нужды	0,36%	0,38%
Амортизация основных средств	0,24%	0,35%
Налоги, включаемые в себестоимость продукции	0,01%	0,04%
Прочие затраты	1,02%	1,08%
<i>Амортизация по нематериальным активам,</i>	0,00%	0,00%
<i>Вознаграждения за рационализаторские предложения,</i>	0,00%	0,00%
<i>Обязательные страховые платежи,</i>	0,02%	0,02%
<i>Представительские расходы,</i>	0,00%	0,00%
<i>Иное, в том числе услуги по передаче электроэнергии</i>	32,45%	33,70%
Итого: затраты на производство и продажу продукции (себестоимость)	100,00%	100,00%
Справочно:	0,00%	0,00%
выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	104,00%	103,77%

Наименование статьи затрат	I квартал 2018г	I квартал 2019г
Сырье и материалы	0,08%	0,09%

Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты	0,00%	0,00%
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	0,00%	0,00%
Топливо	0,00%	0,00%
Электрическая энергия	64,16%	67,98%
Затраты на оплату труда	1,17%	1,25%
Проценты по кредитам	0,00%	0,00%
Арендная плата	0,26%	0,26%
Отчисления на социальные нужды	0,36%	0,38%
Амортизация основных средств	0,30%	0,38%
Налоги, включаемые в себестоимость продукции	0,03%	0,01%
Прочие затраты	0,94%	1,05%
<i>Амортизация по нематериальным активам,</i>	0,00%	0,00%
<i>Вознаграждения за рационализаторские предложения,</i>	0,00%	0,00%
<i>Обязательные страховые платежи,</i>	0,02%	0,02%
<i>Представительские расходы,</i>	0,00%	0,00%
<i>Иное, в том числе услуги по передаче электроэнергии</i>	32,67%	32,47%
Итого: затраты на производство и продажу продукции (себестоимость)	100,00%	100,00%
Справочно:	0,00%	0,00%
выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	104,91%	102,45%

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

*Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет*

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте:

**РСБУ**

### 3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 2018 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"*

Место нахождения: *г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, подъезд 7*

ИНН: *7705620038*

ОГРН: *1047796723534*

Доля в общем объеме поставок, %: *48.6*

Полное фирменное наименование: *Публичное акционерное общество "РусГидро"*

Место нахождения: *660017, край Красноярский, город Красноярск, улица Дубровинского 43-1*

ИНН: *2460066195*

ОГРН: *1042401810494*

Доля в общем объеме поставок, %: *10.1*

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Концерн Росэнергоатом»*  
Место нахождения: *109507, город Москва, улица Ферганская, 25*  
ИНН: *7721632827*  
ОГРН: *5087746119951*

Доля в общем объеме поставок, %: *10.8*

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Наименование продукции (работ, услуг)	Ед. измерения	Наименование сектора ОРЭМ	2018 год	2017 год	% изменения
Мощность	руб/МВт	КОМ	571 135,21	1 573 685,90	-63,71
		ВИЭ	2 911 647,26	3 282 920,21	-11,31
		ДВР	344 665,04	306 875,40	12,31

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

*Импортные поставки отсутствуют*

За 3 мес. 2019 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество "Центр финансовых расчетов"*  
Место нахождения: *г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, подъезд 7*  
ИНН: *7705620038*  
ОГРН: *1047796723534*

Доля в общем объеме поставок, %: *46.4*

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Концерн Росэнергоатом»*  
Место нахождения: *109507, город Москва, улица Ферганская, 25*  
ИНН: *7721632827*  
ОГРН: *5087746119951*

Доля в общем объеме поставок, %: *13.8*

Полное фирменное наименование: *Публичное акционерное общество «Т Плюс»*  
Место нахождения: *143421, область Московская, район Красногорский, автодорога Балтия, территория 26 км. Бизнес центр «Рига-Лэнд», строение 3*  
ИНН: *6315376946*  
ОГРН: *1056315070350*

Доля в общем объеме поставок, %: 10

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Наименование продукции (работ, услуг)	Ед. измерения	Наименование сектора ОРЭМ	2019 год, 1 квартал	2018 год, 1 квартал	% изменения
Электрическая энергия	руб/МВт	РСВ	123,86	110,93	11,65
Мощность	руб/МВт	КОМ	95 176 294,77	579 632,90	16 320,10

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

*Импортные поставки отсутствуют*

### 3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

*В соответствии с Приказом Управления по государственному регулированию и контролю в электроэнергетике Самарской области от 24.05.2010 № 18 «О согласовании границ зоны деятельности гарантирующего поставщика ПАО «Самараэнерго», рынок сбыта электроэнергии соответствует границе зоны деятельности гарантирующего поставщика ПАО «Самараэнерго» и находится в пределах административных границ Самарской области, за исключением территорий, соответствующих зонам деятельности гарантирующих поставщиков ЗАО «СамарагорэнергоСбыт», ОАО «Тольяттинская энергосбытовая компания», ООО «ТольяттиЭнергоСбыт».*

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

*Основные факторы, которые могут повлиять на сбыт эмитентом его продукции - задержка и неплатежи со стороны потребителей. Действия эмитента - поиск новых потребителей, предъявление исков неплательщикам, взыскание дебиторской задолженности.*

### 3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

*Эмитент не имеет разрешений (лицензий) сведения которых обязательно указывать в ежеквартальном отчете*

### 3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

### 3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

### 3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

### 3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Основная деятельность Эмитента направлена на совершенствование методов работы по реализации электроэнергии и повышение качества оказываемых услуг промышленным и бытовым

потребителям Самарской области, реализацию основных технических мероприятий, улучшение материально-технической базы и предусматривает техническое перевооружение и реконструкцию существующих зданий и сооружений, приобретение офисной техники, монтаж систем безопасности, локально-вычислительных сетей, монтаж автоматизированной системы коммерческого учета электроэнергии (АСКУЭ) бытовыми потребителями Эмитента, монтаж АИИС КУЭ промышленных потребителей с целью приведения в соответствие требованиям ОРЭМ точек поставки в зоне деятельности Эмитента.

Во 2 квартале 2019 года запланированы инвестиции на сумму 118 578,3 тыс. руб. (здесь и далее с НДС), в том числе на мероприятия по разделам «Техническое перевооружение и реконструкция» - 7 418,5 тыс. руб., «Новое строительство и расширение» - 110 773,4 тыс. руб., «Оборудование, не входящее в сметы строек» - 386,4 тыс. руб.

### 3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

### 3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

### 3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

На 31.12.2018 г.

Единица измерения: руб.

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Производственные здания	181 964 812	40 975 220
здания передвижные	130 508	9 374
Оборудование и установки	5 545 162	4 049 265
Рабочие машины и оборудование	2 236 827	1 989 206
Оборудование связи	6 673 903	3 812 396
Измерительные и регулирующие приборы и устройства и лабораторное оборудование	8 687 714	4 434 629
Вычислительная техника	1 411 026 824	364 693 461
Земля	6 730 351	
Транспортные средства	138 647 415	96 075 236
Прочие	27 202 441	23 527 406
<b>ИТОГО</b>	<b>1 788 845 957</b>	<b>539 566 193</b>

#### Доходные вложения в материальные ценности

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Отчетная дата: на 31.12.2018		
Производственные здания	515 000	94 025
<b>Итого</b>	<b>515 000</b>	<b>94 025</b>

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: *линейный метод*

Отчетная дата: *31.12.2018 г.*

На 31.03.2019 г.

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Производственные здания	182 058 376	42 721 597
здания передвижные	130 508	11 537
Оборудование и установки	5 579 112	4 264 046
Рабочие машины и оборудование	2 236 827	1 992 884
Оборудование связи	6 673 904	3 970 766
Измерительные и регулирующие приборы и устройства и лабораторное оборудование	7 299 981	3 112 181
Вычислительная техника	1 424 026 824	401 081 963
Земля	6 730 351	
Транспортные средства	136 634 964	98 135 324
Прочие	27 200 350	23 797 435
<b>ИТОГО</b>	<b>1 798 571 197</b>	<b>579 087 733</b>

**Доходные вложения в материальные ценности**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Отчетная дата: на 31.03.2019		
Производственные здания	515 000	100 436
<b>Итого</b>	<b>515 000</b>	<b>100 436</b>

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: *линейный метод*

Отчетная дата: *31.03.2019 г.*

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершеного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

**Переоценка основных средств за указанный период не проводилась**

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

**планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента отсутствуют. Сведения об**

обременении основных средств эмитента отсутствуют

## Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности ЭМИТЕНТА

### 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: *РСБУ*

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2017	2018
Норма чистой прибыли, %	1.19	1.32
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	6.56	6.42
Рентабельность активов, %	7.8	8.45
Рентабельность собственного капитала, %	19.68	18.19
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Наименование показателя	2018, 3 мес.	2019, 3 мес.
Норма чистой прибыли, %	1.25	0.69
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	1.85	1.83
Рентабельность активов, %	2.31	1.26
Рентабельность собственного капитала, %	5.34	2.52
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

*Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов*

*Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:*

*Чистая прибыль – конечный финансовый результат деятельности организации за отчетный период. За 1 квартал 2019 г. чистая прибыль составила 82 530 тыс.руб. Значение показателя за аналогичный период 2017 г. составило 146 917 тыс.руб. По итогам 2017 г. и 2018 г. Общество получило прибыль в размере 512 978 тыс. руб. и 579 561 тыс.руб., соответственно.*

*Норма чистой прибыли за 1 квартал 2019 г. равна 0,69%. Значение данного показателя в аналогичном периоде 2018 г. составляло 1,25%. По итогам 2017 и 2018 гг. данный показатель составляет 1,19 % и 1,32, соответственно.*

*Коэффициент оборачиваемости активов по итогам 1 квартала 2019 г. составляет 1,83 раз, по итогам 2018 года – 6,42 раз, что ниже аналогичных показателей прошлого года.*

*Рентабельность активов характеризует прибыль, получаемую на 1 рубль стоимости активов организации, т.е. общую эффективность их использования. В 2018 г. данный показатель продемонстрировал рост по сравнению с 2017 г., что положительно характеризует деятельность Общества. По итогам 1 квартала 2019 года показатель равен 1,26 %.*

*Рентабельность собственного капитала по итогам 1 квартала 2019 г. составила 2,52%. Значение показателя за аналогичный период 2017 г. – 5,34%. По итогам 2017 г. и 2018 г. рентабельность собственного капитала 19,68% и 18,19%, соответственно.*

*Основным фактором, влияющим на изменение размера выручки и прибыли, является сезонность деятельности ПАО «Самараэнерго».*

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: *Нет*

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: *Нет*

#### 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: *РСБУ*

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал: *руб.*

Наименование показателя	2017	2018
Чистый оборотный капитал	593 113 000	942 185 000
Коэффициент текущей ликвидности	1.15	1.26
Коэффициент быстрой ликвидности	1.06	1.20

Наименование показателя	2018, 3 мес.	2019, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	548 179 000	1 036 563 000
Коэффициент текущей ликвидности	1.15	1.32
Коэффициент быстрой ликвидности	1.06	1.25

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента, включаемой в состав ежеквартального отчета: *Нет*

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: *Да*

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

*Показатели ликвидности демонстрируют степень платежеспособности компании по краткосрочным долгам.*

*Чистый оборотный капитал на 31.03.2019 г. составил 1 036 563 000 руб., что на 349 072 000 руб. больше чистого оборотного капитала на 31.03.2018 г.*

*Оптимальное значение коэффициента текущей ликвидности - более 1,0. На протяжении всего анализируемого периода данный показатель находится в норме и свидетельствует о наличии достаточной величины средств для своевременного погашения срочных обязательств.*

*Коэффициент быстрой ликвидности по итогам 1 квартала 2019 г. составил 1,25. Данный показатель отражает долю текущих краткосрочных обязательств, которые может погасить Общество, если его положение станет критическим. Оптимальное значение показателя – 0,8-1,0.*



Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

#### 4.3. Финансовые вложения эмитента

На 31.12.2018 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: *акции*

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги"*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО "МРСК Волги"*

Место нахождения эмитента: *410031, г. Саратов, ул. Первомайская, д. 42/44.*

ИНН: *6450925977*

ОГРН: *1076450006280*

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
10.10.2007	1-01-04247-Е	Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам в Юго-Восточном регионе

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **6 079 900 295**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента:  
**607 990 029,50**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента:  
**594 918 243,87**

Единица измерения: *руб.*

*По итогам 2017 года были объявлены дивиденды по обыкновенным акциям в размере 0,01484178 руб. на 1 обыкновенную акцию. Срок выплаты дивидендов номинальному держателю и являющемуся профессиональным участником рынка ценных бумаг доверительному управляющему составляет не более 10 рабочих дней, другим зарегистрированным в реестре акционерам - 25 рабочих дней с даты составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов.*

Вид ценных бумаг: *акции*

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Саратовэнерго"*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО "Саратовэнерго"*

Место нахождения эмитента: *Россия, 410005, г. Саратов, ул. им. Рахова В.Г., д. 181.*

ИНН: *6450014808*

ОГРН: 1026402199636

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
06.07.2006	1-02-00132-А	ФСФР России
06.07.2006	2-02-00132-А	ФСФР России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 753 659 793

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента:  
**15 416 958,34**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента:  
**71 219 197.66**

Единица измерения: руб.

*Дивиденды по обыкновенным акциям в текущем или предшествующем ему году не объявлялись и не выплачивались.*

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

*Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет*

Информация о созданных резервах по обесценению ценных бумаг:

*Резерв под обесценение ценных бумаг не создавался*

Иные финансовые вложения

*Иных финансовых вложений, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет*

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:  
*отсутствует*

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала  
*отсутствует*

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета: **ПБУ "УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ ПБУ19/02"** (с изменениями и дополнениями), утверждено приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

На 31.03.2019 г.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: *акции*

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Волги"*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО "МРСК Волги"*

Место нахождения эмитента: *410031, г. Саратов, ул. Первомайская, д. 42/44.*

ИНН: *6450925977*

ОГРН: 1076450006280

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
10.10.2007	1-01-04247-Е	Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам в Юго-Восточном регионе

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **6 079 900 295**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента:  
**607 990 029,50**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента:  
**594 918 243,87**

Единица измерения: *руб.*

Вид ценных бумаг: *акции*

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Саратовэнерго"*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО "Саратовэнерго"*

Место нахождения эмитента: *Россия, 410005, г. Саратов, ул. им. Рахова В.Г., д. 181.*

ИНН: **6450014808**

ОГРН: **1026402199636**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
06.07.2006	1-02-00132-А	ФСФР России
06.07.2006	2-02-00132-А	ФСФР России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **753 659 793**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента:  
**15 416 958,34**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента:  
**71 219 197,66**

Единица измерения: *руб.*

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

*Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет*

Информация о созданных резервах по обесценению ценных бумаг:

*Резерв под по обесценение ценных бумаг не создавался*

Иные финансовые вложения

*Иных финансовых вложений, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет*

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: *отсутствует*

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала:

*отсутствует*

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

**ПБУ "УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ ПБУ19/02" (с изменениями и дополнениями), утверждено приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.**

#### 4.4. Нематериальные активы эмитента

На 31.12.2018 г.

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Товарный знак ПАО "Самараэнерго"	156 063.33	136 645,22
<b>ИТОГО</b>	<b>156 063.33</b>	<b>136 645,22</b>

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

*Учет нематериальных активов, кроме результатов НИОКР, осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.*

Отчетная дата: *31.12.2018*

На 31.03.2019 г.

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Товарный знак ПАО "Самараэнерго"	156 063.33	138 309,65
<b>ИТОГО</b>	<b>156 063.33</b>	<b>138 309,65</b>

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

*Учет нематериальных активов, кроме результатов НИОКР, осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.*

Отчетная дата: *31.03.2019*

#### 4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

*Создание и получение правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности не предусматривается.*

#### 4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Электроэнергетика, как составная часть топливно-энергетического комплекса (ТЭК), является одной из базовых отраслей экономики, и ее доля в ВВП страны составляет 10–11%. Как и другие сектора ТЭК, электроэнергетика в настоящее время отличается доминирующим положением в производственной сфере. В настоящее время реформирование электроэнергетики в процессе завершения: выстраиваются новые отношения между участниками, изменяется законодательство. Новая модель оптового рынка электроэнергии предполагает трансляцию цен оптового рынка на розничные рынки и формирование цены для конечных потребителей как суммы составляющих цен: производства, передачи электроэнергии и бытовой надбавки.

Основные тенденции развития электроэнергетики в России связаны с преобразованиями, осуществляемыми в настоящее время в электроэнергетической отрасли в рамках ее реформирования, а также условиями, оказывающими влияние на состояние отрасли в целом. Одним из основных направлений реформирования электроэнергетики Российской Федерации является демополизация отрасли, в том числе развитие конкуренции в сфере сбыта электрической энергии.

Для достижения поставленных целей в ходе реформирования осуществлялось разделение естественно монопольных (передача электроэнергии, оперативно-диспетчерское управление) и потенциально конкурентных (производство и сбыт электроэнергии, ремонт, сервис) функций, и вместо прежних вертикально интегрированных энергетических компаний, выполнявших все эти функции, созданы структуры, специализирующиеся на отдельных видах деятельности. Генерирующие, сбытовые и ремонтные компании стали преимущественно частными и начали конкурировать друг с другом. В естественно-монопольных видах деятельности, напротив, произошло усиление государственного контроля. Таким образом, были созданы условия для развития конкурентного рынка электроэнергии, цены которого не регулируются государством, а формируются на основе спроса и предложения, а его участники конкурируют, снижая свои издержки.

Всем эмитентам, являющимся энергосбытовыми компаниями, региональными регулирующими органами субъектов Российской Федерации присвоен статус гарантирующих поставщиков, обязывающий их в соответствии с законодательством заключать договор энергоснабжения или купли-продажи электрической энергии с любым обратившимся к ним потребителем, расположенным в границах его зоны деятельности.

Ценообразование на розничных рынках напрямую зависит от формирования цены на оптовом рынке электроэнергии и мощности. Вся электроэнергия и мощность для потребителей, за исключением населения, приобретается по нерегулируемым ценам.

Гарантирующий поставщик остается регулируемой организацией, его деятельность регулируется бытовой надбавкой, устанавливаемой для него государственным органом субъекта Российской Федерации в области регулирования тарифов на основании данных экономической экспертизы.

В настоящее время ПАО «Самараэнерго» является крупнейшим гарантирующим поставщиком электроэнергии на территории Самарской области, который реализует около 65% всего объема электроэнергии в регионе.

Основными тенденциями развития в сфере энергосбытовой деятельности Общества за 2018 г. и первый квартал 2019 г. являются:

- совершенствование методов работы и повышение эффективности энергосбытовой деятельности;
- сохранение и расширение клиентской базы за счет формирования более гибкой политики взаимоотношений с потребителями электроэнергии, улучшение качества обслуживания потребителей;
- расширение перечня дополнительных услуг по энергосбережению и повышению энергетической эффективности;
- внедрение современных информационных технологий и технических средств в сфере учета и осуществления расчетов с потребителями электрической энергии.

В качестве основных факторов, оказывающих влияние как на состояние отрасли в целом, так и на деятельность эмитента можно указать:

- состояние экономики регионов и государства;
- экономическую и правовую политику государства;
- позицию государства при регулировании отрасли;
- правила работы на оптовом и розничном рынках;
- наличие перекрестного субсидирования;
- проблемы неплатежей и хищения электроэнергии.

Общие результаты деятельности ПАО «Самараэнерго» соответствуют современным тенденциям развития отрасли, в которой оно осуществляет свою хозяйственную деятельность. В подтверждение этого говорят: устойчивое финансовое состояние компании на протяжении всей

*своей деятельности в качестве гарантирующего поставщика; выполнение ею всех требований, предъявляемых действующим законодательством к гарантирующим поставщикам; отсутствие просроченной задолженности перед поставщиками оптового рынка и сетевыми организациями; появление новых клиентских сервисов для потребителей компании; отсутствие претензий со стороны органов государственной власти. Основной причиной, обуславливающей полученные результаты, является правильно выбранное направление стратегического развития компании.*

#### **4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента**

*В качестве факторов, влияющих на изменение показателей эффективности энергосбытовой компании, наиболее существенны следующие:*

- *незапланированный рост объемов покупки электроэнергии на Балансирующем Рынке (в т.ч. выше нормативных значений, учитываемых при трансляции);*
- *увеличение объема покупки электроэнергии для населения по сравнению с балансом, утвержденным ФАС РФ. Дополнительный объем покупается по нерегулируемым ценам, которые не транслируются;*
- *отличие фактической цены покупки электроэнергии на ОРЭМ от цены покупки, заложенной в расчет сбытовой надбавки гарантирующего поставщика при тарифном регулировании;*
- *сокращение объема полезного отпуска электроэнергии и, соответственно, выручки компании за счет самостоятельного выхода потребителей на ОРЭМ;*
- *изменение объема и структуры отпуска в сеть (рост удельного веса потребления абонентами с низкими тарифами);*
- *ухудшение или улучшение платежной дисциплины со стороны потребителей компании и появление неплатежеспособных потребителей;*
- *наличие конкурирующих энергосбытовых компаний;*
- *изменяющиеся условия кредитования банками;*
- *изменения законодательства в области тарифного регулирования;*
- *уровень технического оснащения и информатизации компании;*
- *изменение потенциала кадрового ресурса компании.*

*Вероятность реализации любого из перечисленных выше факторов сохраняется постоянно.*

*Для укрепления конкурентоспособности, снижения вероятности возникновения рисков и минимизации их возможных последствий, а также сохранения положительной тенденции развития компании ПАО «Самараэнерго» осуществляет следующие мероприятия:*

- *сохранение и расширение существующей абонентской базы за счет формирования более гибкой политики взаимоотношений с потребителями электроэнергии: предложение потребителям более выгодных условий договора на энергоснабжение, чем у конкурирующих энергосбытовых компаний;*
- *оказание потребителям дополнительных услуг в виде консультаций по выбору оптимального тарифа из утвержденного тарифного меню;*
- *предложение более удобных форм оплаты потребленной электроэнергии;*
- *оптимизация структуры закупок электроэнергии на нерегулируемых секторах с целью минимизации отпускных тарифов конечным потребителям;*
- *оптимизация условно-постоянных затрат и прочих расходов;*
- *постоянное развитие материально-технической базы;*
- *снижение активности потребителей, предпринимающих попытки выхода на ОРЭМ, за счет предоставления им объективных расчетов возможного экономического эффекта и потерь, которые они могут получить от самостоятельной работы на рынке электроэнергии, особо выделяя возникающие у них в связи с этим риски и организационно-технические проблемы;*
- *снижение потерь компании от неплатежей за отпущенную электроэнергию, преимущественно за счет активизации претензионно-исковой работы, вплоть до инициирования процедуры банкротства потребителей-должников, реструктуризации долгов, а также отключения злостных неплательщиков;*
- *совершенствование системы управления компанией для обеспечения динамичного реагирования на изменения законодательства в части регулирования оптового и розничного рынков электроэнергии;*

- *сохранение и повышение кадрового потенциала, на что направлена система повышения профессиональной квалификации работников за счет предприятия, оплата ученических отпусков работникам, получающим дополнительное образование, наличие социального пакета работников (в т.ч. материальная помощь к отпуску, компенсация за содержание детей в д/саду, оздоровительные мероприятия, страхование и пр.).*

#### **4.8. Конкуренты эмитента**

Конкурентами ПАО «Самараэнерго» являются сбытовые организации, зарегистрированные на оптовом рынке электрической энергии и мощности, такие как ООО «Русэнергобыт», ООО «РН-Энерго», ООО «РТ-Энерготрейдинг», ООО «ЕЭС-Гарант», ПАО «Мосэнергобыт», ООО «Симбирская энергосбытовая компания», АО «Свердловская Энерго Газовая Компания», АО «Оптовая электрическая компания», ПАО «Рязанская энергосбытовая компания».

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность:

- наличие автоматизации операций на оптовом рынке электрической энергии и мощности позволяет оперативно вести бизнес;
- качество планирования потребления в ходе операционной деятельности на оптовом рынке электрической энергии и мощности позволяет снижать цены для потребителей розничного рынка электрической энергии (мощности);
- наличие автоматизированной системы биллинга позволяет оперативно и качественно производить расчеты с потребителями розничного рынка электрической энергии (мощности);
- разветвленная сеть сбыта в регионе позволяет оперативно и качественно обслуживать потребителей;
- стабильная работа на протяжении многих лет позволяет сохранить компании имидж надежного партнера.

## **Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента**

### **5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента**

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

*Структура органов управления эмитента.*

- *Общее собрание акционеров*
- *Совет директоров*
- *Генеральный директор*

*Компетенция общего собрания акционеров (участников) эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):*

*Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.*

*К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:*

- 1) *внесение изменений и дополнений в Устав или утверждение Устава в новой редакции;*
- 2) *реорганизация Общества;*
- 3) *ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) *определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
- 5) *увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;*
- 6) *уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций;*
- 7) *уменьшение уставного капитала Общества путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;*
- 8) *дробление и консолидация акций Общества;*
- 9) *принятие решения о размещении Обществом облигаций, конвертируемых в акции, и иных*

эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции;

- 10) избрание членов Совета директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 11) избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 12) утверждение Аудитора Общества;
- 13) принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации (управляющему) и досрочное прекращение полномочий управляющей организации (управляющего);
- 14) утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчета о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года;
- 15) выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;
- 16) определение порядка ведения Общего собрания акционеров Общества;
- 17) принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 18) принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 19) принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 20) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- 21) принятие решения о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и (или) компенсаций;
- 22) принятие решения о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и (или) компенсаций;
- 23) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Компетенция совета директоров (наблюдательного совета) эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом "Об акционерных обществах" и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- 2) созыв годового и внеочередного Общих собраний акционеров Общества, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 14.8. статьи 14 настоящего Устава, а также объявление даты проведения нового Общего собрания акционеров взамен несостоявшегося по причине отсутствия кворума;
- 3) утверждение повестки дня Общего собрания акционеров Общества;
- 4) избрание секретаря Общего собрания акционеров;
- 5) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, утверждение сметы затрат на проведение общего собрания акционеров Общества и решение других вопросов, связанных с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров Общества;
- 6) вынесение на решение Общего собрания акционеров Общества вопросов, предусмотренных подпунктами 2, 5, 6, 8, 9, 13-21 пункта 10.2. статьи 10 настоящего Устава;
- 7) размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг, за исключением случаев, установленных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом;
- 8) утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг, отчетов об итогах приобретения акций у акционеров Общества, отчетов об итогах погашения акций, отчетов об итогах предъявления акционерами Общества требований о выкупе принадлежащих им акций;
- 9) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также при решении вопросов, указанных в подпунктах 11, 20, 21, 37 пункта 15.1. настоящего Устава;
- 10) приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 11) отчуждение (реализация) акций Общества, поступивших в распоряжение Общества в результате их приобретения или выкупа у акционеров Общества, а также в иных случаях предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;



- 12) избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий, в том числе принятие решения о досрочном прекращении трудового договора с ним;
- 13) рекомендации Общему собранию акционеров Общества по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг Аудитора;
- 14) рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- 15) утверждение внутренних документов Общества, определяющих порядок формирования и использования фондов Общества;
- 16) принятие решения об использовании фондов Общества; утверждение смет использования средств по фондам специального назначения и рассмотрение итогов выполнения смет использования средств по фондам специального назначения;
- 17) утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительных органов Общества;
- 18) утверждение бизнес-плана (скорректированного бизнес-плана) и отчета об итогах его выполнения, а также утверждение (корректировка) контрольных показателей движения потоков наличности Общества;
- 19) создание филиалов и открытие представительств Общества, их ликвидация, в том числе внесение в Устав Общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием представительств Общества (включая изменение сведений о наименованиях и местах нахождения филиалов и представительств Общества) и их ликвидацией;
- 20) об участии Общества в других организациях (в том числе согласование учредительных документов), изменении доли участия (количества акций, размера паев, долей), обременении акций (долей) и прекращении участия Общества в других организациях, с учетом следующего положения:
  - принятие решения о совершении Обществом одной или нескольких взаимосвязанных сделок по отчуждению, передаче в залог или иному обременению акций и долей ДЗО, не занимающихся производством, передачей, диспетчированием, распределением и сбытом электрической и тепловой энергии, в случае, если рыночная стоимость акций или долей, являющихся предметом сделки, определенная в соответствии с заключением независимого оценщика, превышает 30 млн. рублей, а также в иных случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества;
- 21) определение кредитной политики Общества в части выдачи Обществом ссуд, заключения кредитных договоров и договоров займа, выдачи поручительств, принятия обязательств по векселю (выдача простого и переводного векселя), передачи имущества в залог и принятие решений о совершении Обществом указанных сделок в случаях, когда порядок принятия решений по ним не определен кредитной политикой Общества, а также принятие в порядке, предусмотренном кредитной политикой Общества, решений о приведении долговой позиции Общества в соответствие с лимитами, установленными кредитной политикой Общества;
- 22) принятие решений о заключении сделок, предметом которых является имущество, работы и услуги, стоимость которых составляет от 5 до 25 процентов балансовой стоимости активов Общества, определяемой на дату принятия решения о заключении сделки;
- 23) одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 24) одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 25) утверждение регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;
- 26) избрание Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- 27) избрание заместителя Председателя Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- 28) избрание Секретаря Совета директоров Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- 29) предварительное одобрение решений о совершении Обществом следующих сделок (в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, а также, если указанные случаи (размеры) Советом директоров Общества не определены):
  - а) сделок, связанных с безвозмездной передачей имущества Общества или имущественных прав (требований) к себе или к третьему лицу;
  - б) сделок, связанных с освобождением от имущественной обязанности перед собой или перед третьим лицом;
  - в) сделок, связанных с безвозмездным оказанием Обществом услуг (выполнением работ)

третьим лицам;

30) принятие решения о приостановлении полномочий управляющей организации (управляющего);

31) принятие решения о назначении исполняющего обязанности Генерального директора Общества, а также привлечение его к дисциплинарной ответственности;

32) привлечение к дисциплинарной ответственности Генерального директора Общества и его поощрение в соответствии с трудовым законодательством РФ;

33) рассмотрение отчетов Генерального директора о деятельности Общества (в том числе о выполнении им своих должностных обязанностей), о выполнении решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;

34) утверждение порядка взаимодействия Общества с организациями, в которых участвует Общество;

35) определение позиции Общества (представителей Общества), в том числе поручение принимать или не принимать участие в голосовании по вопросам повестки дня, голосовать по проектам решений «за», «против» или «воздержался», по следующим вопросам повесток дня общих собраний акционеров (участников) дочерних и зависимых хозяйственных обществ (далее - ДЗО) (за исключением случаев, когда функции общих собраний акционеров ДЗО выполняет Совет директоров Общества), и заседаний советов директоров ДЗО (за исключением вопроса об утверждении повестки дня общих собраний акционеров ДЗО, когда функции общих собраний акционеров ДЗО выполняет Совет директоров Общества):

а) об определении повестки дня общего собрания акционеров (участников) ДЗО;

б) о реорганизации, ликвидации ДЗО;

в) об определении количественного состава совета директоров ДЗО, выдвижении и избрании его членов и досрочном прекращении их полномочий;

г) об определении количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций ДЗО и прав, предоставляемых этими акциями;

д) об увеличении уставного капитала ДЗО путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;

е) о размещении ценных бумаг ДЗО, конвертируемых в обыкновенные акции;

ж) о дроблении, консолидации акций ДЗО;

з) об одобрении крупных сделок, совершаемых ДЗО;

и) об участии ДЗО в других организациях (о вступлении в действующую организацию или создании новой организации), а также о приобретении, отчуждении и обременении акций и долей в уставных капиталах организаций, в которых участвует ДЗО, изменении доли участия в уставном капитале соответствующей организации;

к) о совершении ДЗО сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии, в случаях (размерах), определяемых порядком взаимодействия Общества с организациями в которых участвует Общество, утверждаемым Советом директоров Общества;

л) о внесении изменений и дополнений в учредительные документы ДЗО;

м) об определении порядка выплаты вознаграждений членам совета директоров и ревизионной комиссии ДЗО;

36) определение позиции Общества (представителей Общества) по следующим вопросам повесток дня заседаний советов директоров ДЗО (в том числе поручение принимать или не принимать участие в голосовании по вопросам повестки дня, голосовать по проектам решений «за», «против» или «воздержался»):

а) об определении позиции представителей ДЗО по вопросам повесток дня общих собраний акционеров (участников) и заседаний советов директоров обществ дочерних и зависимых по отношению к ДЗО, касающимся совершения (одобрения) сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии, в случаях (размерах), определяемых порядком взаимодействия Общества с организациями в которых участвует Общество, утверждаемым Советом директоров Общества;

б) об определении позиции представителей ДЗО по вопросам повесток дня общих собраний акционеров (участников) и заседаний советов директоров обществ дочерних и зависимых по отношению к ДЗО, осуществляющих производство, передачу, диспетчирование, распределение и сбыт электрической и тепловой энергии, о реорганизации, ликвидации, увеличении уставного капитала таких обществ путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций, размещении ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные

акции;

37) *предварительное одобрение решений о совершении Обществом:*

*а) сделок, предметом которых являются внеоборотные активы Общества в размере свыше 10 (Десяти) процентов балансовой стоимости этих активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки;*

*б) сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества;*

38) *предварительное одобрение решений о совершении Обществом сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых не является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества;*

39) *выдвижение Обществом кандидатур для избрания на должность единоличного исполнительного органа, в иные органы управления, органы контроля, а также кандидатуры аудитора организаций, в которых участвует Общество, осуществляющих производство, передачу, диспетчирование, распределение и сбыт электрической и тепловой энергии, а также ремонтные и сервисные виды деятельности;*

40) *принятие решений по вопросам, отнесенным к компетенции высших органов управления хозяйственных обществ, 100 (Сто) процентов уставного капитала либо все голосующие акции которых принадлежат Обществу;*

41) *определение направлений обеспечения страховой защиты Общества, в том числе утверждение Страховщика Общества;*

42) *утверждение кандидатуры независимого оценщика (оценщиков) для определения стоимости акций, имущества и иных активов Общества в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», настоящим Уставом, а также отдельными решениями Совета директоров Общества;*

43) *предварительное одобрение коллективного договора, соглашений, заключаемых Обществом в рамках регулирования социально-трудовых отношений;*

44) *согласование кандидатур на отдельные должности исполнительного аппарата Общества, определяемые Советом директоров Общества;*

45) *утверждение кандидатуры финансового консультанта, привлекаемого в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», а также кандидатур организаторов выпуска ценных бумаг и консультантов по сделкам, непосредственно связанным с привлечением средств в форме публичных заимствований;*

46) *предварительное одобрение сделок, которые могут повлечь возникновение обязательств, выраженных в иностранной валюте (либо обязательств, величина которых привязывается к иностранной валюте), в случаях и размерах определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, а также, если указанные случаи (размеры) Советом директоров Общества не определены;*

47) *определение закупочной политики в Обществе, в том числе утверждение Положения о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг, утверждение руководителя и членов Центрального закупочного органа Общества, а также утверждение годовой комплексной программы закупок и принятие иных решений в соответствии с утвержденными в Обществе документами, регламентирующими закупочную деятельность Общества;*

48) *определение жилищной политики Общества в части предоставления работникам общества корпоративной поддержки в улучшении жилищных условий в виде субсидии, компенсации затрат, беспроцентных займов и принятия решения о предоставлении Обществом указанной поддержки в случаях, когда порядок ее предоставления не определен жилищной политикой Общества;*

49) *принятие решения о выдвижении Генерального директора Общества для представления к государственным наградам;*

50) *утверждение целевых значений (скорректированных значений) ключевых показателей эффективности (КПЭ) Общества и отчетов об их выполнении;*

51) *иные вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом.*

*Наличие коллегиального исполнительного органа эмитента в соответствии с его уставом не предусмотрено.*

*Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным*

исполнительным органом - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества:

- обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач;
  - организует ведение бухгалтерского учета и отчетности в Обществе;
  - распоряжается имуществом Общества, совершает сделки от имени Общества, выдает доверенности, открывает в банках, иных кредитных организациях (а также в предусмотренных законом случаях - в организациях - профессиональных участниках рынка ценных бумаг) расчетные и иные счета Общества;
  - издает приказы, утверждает (принимает) инструкции, локальные нормативные акты и иные внутренние документы Общества по вопросам его компетенции, дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;
  - утверждает Положения о филиалах и представительствах Общества;
  - утверждает общую структуру исполнительного аппарата Общества;
  - в соответствии с общей структурой исполнительного аппарата Общества утверждает штатное расписание и должностные оклады работников Общества;
  - осуществляет в отношении работников Общества права и обязанности работодателя, предусмотренные трудовым законодательством;
  - распределяет обязанности между заместителями Генерального директора;
  - не позднее, чем за 45 (Сорок пять) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества представляет на рассмотрение Совету директоров Общества годовой отчет, бухгалтерский баланс, счет прибылей и убытков Общества, распределение прибыли и убытков Общества;
  - представляет на рассмотрение Совета директоров отчеты о финансово-хозяйственной деятельности дочерних и зависимых обществ, акциями (долями) которых владеет Общество, а также информацию о других организациях, в которых участвует Общество;
  - решает иные вопросы текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.
- Внутреннего документа, устанавливающего правила корпоративного поведения эмитента, ПАО «Самараэнерго» не имеет. Однако Общество соблюдает основные принципы корпоративного поведения, зафиксированные в Кодексе корпоративного поведения, рекомендованном ЦБ РФ.
- Изменения в Устав, либо во внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления, в отчетном периоде не вносились.

## 5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

### 5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: *Розенцвайг Александр Шойлович*  
(председатель)

Год рождения: 1962

Образование:  
*Высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2008	н.в.	ПАО "Самараэнерго"	Член Совета директоров

04.2008	н.в.	ПАО "Самараэнерго"	Член Совета директоров
11.2010	04.2014	ООО "РТ-Энерготрейдинг"	Генеральный директор
02.2014	10.2014	ООО "РТ-Энерготрейдинг"	Советник Председателя Совета директоров
06.2014	06.2016	ПАО "МРСК-Волги"	Член Совета директоров
06.2014	06.2017	АО "ССК"	Член Совета директоров
05.2015	10.2015	АО «СГЭС»	Член Наблюдательного совета
12.2016	н.в.	ООО «ЕТЭС»	Член Наблюдательного совета
07.2017	н.в.	ПАО "Самараэнерго"	Председатель Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **11.6841**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **11.2645**

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

*Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: **Дербенев Олег Александрович**

Год рождения: **1968**

Образование:

**высшее техническое, высшее экономическое**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2013	н.в.	ПАО "Самараэнерго"	Генеральный директор

05.2018	н.в.	ПАО "Самараэнерго"	Член Совета директоров
---------	------	--------------------	------------------------

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 0,0000009

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: 0,00001

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

*Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: *Масюк Сергей Петрович*

Год рождения: *1961*

Образование:  
*высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
03.2017	06.2017	ПАО "Самараэнерго"	Заместитель генерального директора по безопасности
06.2017	н.в.	ПАО "Самараэнерго"	Первый Заместитель Генерального директора
06.2017	н.в.	ПАО "Самараэнерго"	Член Совета директоров

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

*Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

**ФИО: Ример Юрий Минович**

Год рождения: 1955

Образование:  
*высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2013	12.2016	ООО "Энергия развития, аудит"	Советник Генерального директора
05.2014	н.в	ПАО «Самараэнерго»	Член Совета директоров
05.2015	10.2015	ЗАО «СГЭС»	Член Совета директоров
12.2016	н.в.	ООО "ЕТЭС"	Член Правления
05.2016	н.в	АО «Страховая компания «АСКОМЕД»	Член Наблюдательного совета
05.2016	н.в.	АО «Объединенная страховая компания»	Член Совета директоров
04.2018	н.в	ООО «Вариант»	Директор
05.2018	н.в.	ООО «Волгопромлизинг»	Член Совета директоров

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

*Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

**Указанных родственных связей нет**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

**Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

**Лицо указанных должностей не занимало**

ФИО: **Никифорова Лариса Васильевна**

Год рождения: **1953**

Образование:  
**высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
05.2014	01.2019	АО «Страховая компания «АСКОМЕД»	Член Наблюдательного совета
06.2014	н.в.	АО «Телерадиокомпания «ТЕРРА»	Член Совета директоров
06.2014	05.2015	ЗАО «СамГЭС»	Член совета директоров
06.2014	н.в.	АО «Самарская кабельная компания»	Член Совета директоров
12.2014	н.в.	ООО «ССК-Холдинг»	Член Совета директоров
05.2015	10.2015	АО «СГЭС»	Член Наблюдательного совета
06.2015	н.в.	АО «Андижанкабель»	Член Наблюдательного совета
09.2015	н.в.	ООО «А-ГРУПП»	Директор
12.2016	н.в.	ООО «ЕТЭС»	Член Наблюдательного совета
12.2016	06.2018	АО АКБ «ГАЗБАНК»	Член Совета директоров
02.2017	н.в.	ООО «УКХ "Волгопромгаз"	Член Правления
06.2017	н.в.	ПАО «Самараэнерго»	Член Совета директоров
10.2007	н.в.	ООО «УКХ "Волгопромгаз"	Заместитель управляющего директора-Директор правового департамента
05.2018	н.в.	ООО «СВГК»	Член Совета директоров

**Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет**

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

**Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)**



Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: *Зуева Ольга Хаимовна*

Год рождения: *1960*

Образование:  
*высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.2009	01.2017	ООО "Энергия развития, аудит"	Главный бухгалтер
06.2014	н.в.	АО «Самарагорэнергосбыт»	Член Совета директоров
05.2014	05.2015	ПАО «Самараэнерго»	Член Ревизионной комиссии
05.2015	н.в.	ПАО «Самараэнерго»	Член Совета директоров
05.2015	05.2016	ПАО «МЭСК»	Член Совета директоров
05.2015	05.2018	АО "ССК"	Член Ревизионной комиссии
05.2015	05.2018	АО «УСК»	Член Ревизионной комиссии
01.2017	н.в.	ООО "ЕТЭС"	Главный бухгалтер

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

*Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в

области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

***Лицо указанных должностей не занимало***

ФИО: **Бобровский Евгений Иванович**

Год рождения: **1958**

Образование:  
**высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
06.2013	н.в.	ООО "ОМКРЦ "Звезда", г. Самара	Генеральный директор
05.2015	н.в.	АО «СамГЭС»	Член Совета директоров
05.2015	н.в.	ПАО «Самараэнерго»	Член Совета директоров
05.2015	н.в.	АО «Самарская сетевая компания»	Член Совета директоров
05.2015	05.2016	ПАО «МЭСК»	Член Совета директоров
05.2015	10.2015	АО «СГЭС»	Член Наблюдательного совета
06.2015	12.2016	АО АКБ «Газбанк»	Член Совета директоров
06.2018	н.в.	АО «Волгатех-99»	Член Совета директоров

***Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет***

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

***Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

***Указанных родственных связей нет***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в

период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

**ФИО: Козлов Алексей Вениаминович**

Год рождения: 1953

Образование:  
*высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
06.2011	11.2016	ООО "ФПК "Энергия"	Генеральный директор
05.2011	н.в.	ООО "РУК "ВНУКОВО"	Заместитель Генерального директора
12.2012	02.2016	ООО «ЕвроИнвест»	Генеральный директор
12.2012	04.2015	ООО ИФК «Капитал»	Генеральный директор
10.2012	05.2015	ООО ФПГ «Фининвест»	Генеральный директор
06.2013	н.в.	АО «Самарская сетевая компания»	Член Совета директоров
05.2013	н.в.	ПАО «Самараэнерго»	Член Совета директоров
06.2015	03.2017	ООО «Бизнес-Элит»	Директор
03.2018	н.в.	ООО «Меридиан»	Генеральный директор

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

*Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: *Бибикова Ольга Геннадьевна*

Год рождения: *1953*

Образование:  
*высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
05.2015	н.в	ПАО "Самараэнерго"	Член Совета директоров
05.2015	05.2016	ПАО "МЭСК"	Член Совета директоров
05.2015	н.в	АО "СамГЭС"	Член Совета директоров
05.2015	н.в	АО "ССК"	Член Совета директоров
05.2015	10.2015	АО «СГЭС»	Член Наблюдательного совета
11.2015	01.2016	ООО «Селена»	Директор
06.2018	н.в	АО «Волгатех-99»	Член Совета директоров
06.2018	н.в	ОАО «Самарагаз»	Член Совета директоров

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

*Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: *Сойфер Максим Викторович*

Год рождения: *1969*

Образование:

*высшее техническое*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
05.2010	05.2014	ПАО «Саратовэнерго»	Член Совета директоров
2012	12.2016	АО АКБ "Газбанк"	Член Совета директоров
04.2013	12.2016	АО АКБ "Газбанк"	Председатель Правления
05.2014	н.в	ПАО "Самараэнерго"	Член Совета директоров
08.2017	01.2018	АНО ВО Университет «МИР»	Заместитель 1-го проректора по науке и экономразвитию
02.2018	н.в.	ОАО «Корпорация развития Самарской области»	Генеральный директор

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Сведения об участии в работе комитетов совета директоров

*Член совета директоров (наблюдательного совета) не участвует в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

## **5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента**

ФИО: *Дербенев Олег Александрович*

Год рождения: *1968*

Образование:

*высшее техническое, высшее экономическое*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в

настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2013	н.в.	ПАО "Самараэнерго"	Генеральный директор
05.2018	н.в.	ПАО "Самараэнерго"	Член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0,0000009**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0,00001**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

### 5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

*Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен*

### 5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента).

Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2018, 12 мес.	2019, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	4 762 590,00	1 525 700
Зарботная плата	9 759 395,41	1 950 848,2
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0
Иные виды вознаграждений	0	0

ИТОГО	14 521 985,41	3 476 548,2
-------	---------------	-------------

Сведения о принятых решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера вознаграждения в текущем финансовом году:

*Указанные решения не принимались, соглашения отсутствуют.*

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа управления	2018, 12 мес.	2019, 3 мес.
Совет директоров	0	0

#### 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента.:

*В соответствии с Уставом органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.*

*К компетенции Ревизионной комиссии Общества относится:*

- *подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков Общества;*
- *анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;*
- *организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности:*

1. *проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу, внутренним и иным документам Общества;*
2. *контроль за сохранностью и использованием основных средств;*
3. *контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;*
4. *контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества;*
5. *контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;*
6. *проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;*
7. *проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);*
8. *осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.*

*В Обществе действует Положение о Ревизионной комиссии.*

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях: указанное структурное подразделение отсутствует

Информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях: указанное структурное подразделение отсутствует

Политика эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля: отсутствует

### 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Ревизионная комиссия*

ФИО: *Панина Юлия Игоревна*

Год рождения: *1987*

Образование:

*высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
08.2013	12.2015	ООО "Детальстройконструкция",	Экономист по финансовой работе
03.2016	10.2016	ОАО "Тольяттиазот"	Специалист по текущему планированию и анализу
11.2016	11.2016	ООО "Девелоперская компания Древо"	Ведущий экономист отдела консолидированного учета и бюджетирования
12.2016	01.2017	ПАО "Мегафон"	Специалист по обработке входящих платежей
02.2017	02.2019	ООО "ЕТЭС"	Специалист 1 категории отдела анализа и планирования ФЭД

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: *Хоменко Алеся Андреевна*

Год рождения: *1977*

Образование:

*высшее*



Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
01.2009	01.2015	ООО «УКХ «Волгопромгаз»	Главный юрисконсульт отдела перспективного развития
2013	2014	ООО «ПТС»	Член Совета директоров
2013	2017	ЗАО «Экология-Холдинг»	Член Совета директоров
2013	2017	ЗАО «ИК «ГАЗИНВЕСТ»	Член Совета директоров
04.2013	04.2017	ООО «Волгогазтелеком»	Член Совета директоров
05.2013	н.в.	Самарское ОАО «Роспечать»	Член Совета директоров
05.2013	н.в.	АО СК «АСКОМЕД»	Член Наблюдательного совета
05.2013	06.2017	ОАО «ВолгоНИИгипрозем»	Член Совета директоров
06.2013	06.2014	ЗАО «СамГЭС»	Член Совета директоров
12.2013	08.2014	ООО «Газспецмонтаж»	директор
08.2014	12.2014	ООО «Газспецмонтаж»	Председатель ликвидационной комиссии
12.2014	04.2017	ООО «Волгопромлизинг»	Член Совета директоров
01.2015	01.2017	ООО «УКХ «Волгопромгаз»	Начальник отдела перспективного развития
02.2015	09.2015	ООО «Центр управления отходами»	Председатель ликвидационной комиссии
08.2016	01.2017	ООО «Магистраль»	Председатель ликвидационной комиссии
06.2016	06.2017	ОАО «Тольяттигаз»	Член Совета директоров
06.2016	06.2017	ОАО «Самарагаз»	Член Совета директоров
01.2017	н.в.	ООО "ЕТЭС"	Начальник отдела управления акционерным капиталом
05.2018	н.в.	АО «ОСК»	Член Совета директоров
05.2018	н.в.	АО «СамГЭС»	Член Совета директоров

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

**ФИО: Кадацкая Татьяна Васильевна**

Год рождения: 1958

Образование:

*высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
04.2011	12.2016	ООО "Энергия развития, аудит"	Ведущий специалист отдела внутреннего аудита
06.2013	06.2017	АО «ССК»	Член Ревизионной комиссии
06.2014	05.2018	АО «СамГЭС»	Член Ревизионной комиссии
05.2015	н.в	ПАО «Самараэнерго»	Член Ревизионной комиссии
05.2015	10.2015	АО «СГЭС»	Член Ревизионной комиссии
01.2017	10.2018	ООО "ЕТЭС"	Ведущий специалист отдела контроля бизнес-процессов
05.2018	н.в	Самарское ОАО «Роспечать»	Член Ревизионной комиссии
05.2018	н.в	АО «ВолгоНИИгипрозем»	Член Ревизионной комиссии

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

**ФИО: Михайленко Варвара Васильевна**

Год рождения: 1977

Образование:

*высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.2011	12.2016	ООО "Энергия развития, аудит"	Ведущий экономист финансово-экономического управления
01.2017	03.2019	ООО "ЕТЭС"	Начальник отдела анализа и планирования ФЭД
06.2017	н.в.	ПАО «Самараэнерго»	Член Ревизионной комиссии

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

ФИО: *Усеинов Евгений Вадимович*

Год рождения: *1986*

Образование:

*высшее техническое*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
09.2010	10.2014	ООО "Энергия развития, аудит"	Специалист 2 категории отдела анализа
10.2014	12.2016	ООО "Энергия развития, аудит"	Ведущий специалист отдела анализа операционной деятельности
01.2017	н.в.	ООО "ЕТЭС"	Начальник отдела анализа и планирования операционной деятельности

*Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

*Лицо указанных долей не имеет*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

*Указанных родственных связей нет*

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

*Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

*Лицо указанных должностей не занимало*

В случае наличия у эмитента отдельного структурного подразделения (подразделений) по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) и (или) отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, информация, предусмотренная настоящим пунктом, указывается в отношении руководителя такого отдельного структурного подразделения (органа) эмитента.

#### **5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

##### **Вознаграждения**

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего отчетного периода.

Единица измерения: *руб.*

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *Ревизионная комиссия*

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2018, 12 мес.	2019, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	190 877.5	0
Заработная плата	0	0
Премии	0	0
Комиссионные	0	0
Льготы	0	0

Иные виды вознаграждений	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>190 877,5</b>	<b>0</b>

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:  
*Указанные решения не принимались, соглашения отсутствуют.*

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование органа контроля(структурного подразделения)	2018, 12 мес.	2019, 3 мес.
Ревизионная комиссия	0	0

### 5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2018, 12 мес.	2019, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	1 055	1 070
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	621 835 886,75	152 328 097,23
Выплаты социального характера работников за отчетный период	1 335 131,46	186 618,53

### 5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

*Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента*

## Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

### 6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **7 319**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **1**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления, которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **7 992**

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иного списка лиц, составленного в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления, которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **07.05.2018**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **6044**

Владельцы привилегированных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **4143**

Информация о количестве собственных акций, находящихся на балансе эмитента на дату окончания

отчетного квартала

*Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет*

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

*Акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям нет*

**6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций**

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

1.

ФИО: *Розенцвайг Александр Шойлович*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: *11.6841%*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *11.2645%*

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:  
*отсутствуют*

2.

ФИО: *Аветисян Владимир Евгеньевич*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: *60.84%*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *66.355%*

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:  
*отсутствуют*

3.

Полное фирменное наименование: *Ринграунд Сервисез Лимитед*

Сокращенное фирменное наименование: *Ринграунд Сервисез Лимитед*

Место нахождения

*Кипр, Никосия, 2373, Азиос Дометиос, Квартира/Офис 22 Тассоу Пападопулоу, 6,*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: *13.89%*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: *15,83%*

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

3.1.

ФИО: *Артяков Дмитрий Владимирович*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

*участие в юридическом лице, являющемся акционером эмитента*

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля:

Вид контроля: *прямой контроль*

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: *100*

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:  
*отсутствуют*

#### **4. Номинальный держатель**

Информация о номинальном держателе:

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий"*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО АО «НРД»*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

Место нахождения:

*105066 Российская Федерация, Москва, Спартаковская 12*

Телефон: *(495) 234-4827*

Факс: *(495) 956-0938*

Адрес электронной почты: *info@nsd.ru*

Сведения о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг

Номер: *0-45-12042-000100*

Дата выдачи: *19.02.2009*

Дата окончания действия:

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: *3 434 021 775*

Количество привилегированных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: *448 031 296*

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:  
*отсутствуют*

### **6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')**

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

*Указанных лиц нет*

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

*Указанных лиц нет*

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

*Указанное право не предусмотрено*

### **6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента**

*Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет*

### **6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников)**

**эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций**

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **07.05.2018**

Список акционеров (участников)

ФИО: *Аветисян Владимир Евгеньевич*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **60.84**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **66.355**

ФИО: *Розенцвайг Александр Шойлович*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **11.6841**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **11.2645**

Полное фирменное наименование: *Ринграунд Сервисез Лимитед*

Сокращенное фирменное наименование: *Ринграунд Сервисез Лимитед*

Место нахождения: *Кипр, Никосия, 2373, Агиос Дометиос, Квартира/Офис 22 Тассоу Пападопулоу, 6*

*Не является резидентом РФ*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.89**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **15.83**

**6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала

*Указанных сделок не совершалось*

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	Общее количество, шт.	Общий объем в денежном выражении, руб.
Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, штук/руб.	-	-
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и в отношении которых общим собранием участников (акционеров) эмитента были приняты решения о	-	-



согласии на их совершение или об их последующем одобрении, штук/руб.		
Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и в отношении которых советом директоров (наблюдательным советом) эмитента были приняты решения о согласии на их совершение или об их последующем одобрении, штук/руб.	-	-

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена которых составляет пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за последний отчетный квартал

*Указанных сделок не совершалось*

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и решение об одобрении которых советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации

*Указанных сделок не совершалось*

#### 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 31.12.2018 г.

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочная	2 672 000
Краткосрочная	3 651 081 000
в том числе:	
покупатели и заказчики	3 166 739 000
в том числе просроченная	589 708 000
авансы выданные	15 205 000
в том числе просроченная	38 159 000
прочие дебиторы	469 137 000
в том числе просроченная	116 305 000
Итого	3 653 753 000
в том числе просроченная	744 172 000

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

*Указанных дебиторов нет*

На 31.03.2019 г.

Единица измерения: руб.

Наименование показателя	Значение показателя

Долгосрочная	2 384 000
Краткосрочная	3 464 516 000
в том числе:	
покупатели и заказчики	3 091 077 000
в том числе просроченная	752 688 000
авансы выданные	13 569 000
в том числе просроченная	40 699 000
прочие дебиторы	359 870 000
в том числе просроченная	144 355 000
Итого	3 466 900 000
в том числе просроченная	937 742 000

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

*Указанных дебиторов нет*

## Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

### 7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс  
на 31.12.2018

	Форма № 1 по ОКУД	Коды
	Дата	0710001
	по ОКПО	31.12.2018
Организация: Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"	ИНН	00102504
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД	6315222985
Вид деятельности:	по ОКОПФ / ОКФС	35.14
Организационно-правовая форма / форма собственности: / Частная собственность	по ОКЕИ	12247 / 34
Единица измерения: тыс. руб.		384
Местонахождение (адрес): 443079 Россия, область Самарская , город Самара, проезд Георгия Митирева 9		

Показатель	АКТИВ	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	19	26	33
	Результаты исследований и разработок	1120			

Нематериальные поисковые активы	1130			
Материальные поисковые активы	1140			
Основные средства	1150	1 249 280	1 060 777	621 884
Доходные вложения в материальные ценности	1160	421	447	472
Финансовые вложения	1170	670 841	701 189	439 499
Отложенные налоговые активы	1180	8 408	14 615	39 257
Прочие внеоборотные активы	1190	317 540	239 137	384 023
ИТОГО по разделу I	1100	2 246 509	2 016 191	1 485 168
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	53 289	64 854	59 576
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	139 473	285 225	211 204
Дебиторская задолженность	1230	3 653 753	3 696 146	4 382 355
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	271 612
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	768 259	513 674	431 036
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО по разделу II	1200	4 614 774	4 559 899	5 355 783
БАЛАНС (актив)	1600	6 861 283	6 576 090	6 840 951

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На	На	На
			31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.
1	2	3	4	5	6
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	889 952	889 952	889 952
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 451	1 559	1 597
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	443 257	443 257	443 257
	Резервный капитал	1360	204 437	204 437	204 437
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 647 156	1 067 487	554 471
	ИТОГО по разделу III	1300	3 186 253	2 606 692	2 093 714
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 113	3 785	2 570
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	5 113	3 785	2 570
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	-	85	1 352 090
	Кредиторская задолженность	1520	3 604 026	3 916 069	3 366 118
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	65 891	49 459	26 459

Прочие обязательства	1550			
ИТОГО по разделу V	1500	3 669 917	3 965 613	4 744 667
БАЛАНС (пассив)	1700	6 861 283	6 576 090	6 840 951

**Отчет о финансовых результатах  
за 2018 г.**

	Форма № 2 по ОКУД	Коды
		<b>0710002</b>
	Дата	<b>31.12.2018</b>
Организация: Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"	по ОКПО	<b>00102504</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>6315222985</b>
Вид деятельности:	по ОКВЭД	<b>35.14</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247 / 34</b>
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес): 443079 Россия, область Самарская, город Самара, проезд Георгия Митирева 9		

Показатель	Наименование показателя	Код строки	За 12 мес. 2017 г.	За 12 мес. 2017 г.
1	2	3	4	4
	Выручка всего в том числе:	2110	44 037 080	43 123 496
	от продажи электроэнергии и мощности	2111	44 034 608	43 120 251
	от продажи прочих товаров, работ, услуг	2112	2 472	3 245
	Себестоимость продаж всего в том числе:	2120	-40 927 765	-40 063 235
	транспортировка электроэнергии	2121	-13 975 310	-13 454 670
	электроэнергия и мощность	2122	-26 949 891	-26 605 292
	прочие товары, работы, услуги	2123	-2 564	-1 718
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 109 315	3 060 261
	Коммерческие расходы	2210	-1 509 595	-1 403 240
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 599 720	1 658 546
	Доходы от участия в других организациях	2310	78 544	37 647
	Проценты к получению	2320	40 059	10 929
	Проценты к уплате	2330	-4 207	-40 400
	Прочие доходы	2340	1 344 469	1 226 508
	Прочие расходы	2350	-2 213 712	-1 968 812
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	844 873	924 418
	Текущий налог на прибыль	2410	-261 709	-386 651
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	99 954	227 940
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-1 308	-1 215
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-5 911	-24 958
	Прочее	2460	3 616	1 384
	Чистая прибыль (убыток)	2400	579 561	512 978
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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 б	2500	579 561	512 978
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.1638	0.145

	Разводная прибыль (убыток) на акцию	2910	0.1638	0.145

**Отчет об изменениях капитала  
за 2018 г.**

Организация: Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности:

Организационно-правовая форма / форма собственности: / Частная  
собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 443079 Россия, область Самарская,  
город Самара, проезд Георгия Митирева 9

Форма № 3 по ОКУД	Коды
Дата	0710003
по ОКПО	31.12.2018
ИНН	00102504
по ОКВЭД	6315222985
по ОКОПФ / ОКФС	35.14
по ОКЕИ	12247 / 34
	384

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собствен ные акции, выкуплен ные у акционер ов	Добавочн ый капитал	Резервны й капитал	Нераспред еленная прибыль (непокрыт ый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	889 952		444 854	204 437	554 471	2 093 714
За отчетный период предыдущего года:						513 016	513 016
Увеличение капитала – всего:	3210					513 016	513 016
в том числе:							
чистая прибыль	3211					512 978	512978
переоценка имущества	3212						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213					38	38
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала – всего:	3220			-38			-38
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223			-38			-38
уменьшение номинальной	3224						

стоимости акций							
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227						
Изменение добавочного капитала	3230						
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	889 952		444 816	204 437	1 067 487	2 606 692
За отчетный год:							
Увеличение капитала – всего:	3310					579 669	579 669
в том числе:							
чистая прибыль	3311					579 561	579 561
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313					108	38
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала – всего:	3320			-108			-108
в том числе:							
убыток	3321						
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323			-108			-108
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327						
Изменение добавочного капитала	3330						
Изменение резервного капитала	3340						
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	889 952		444 708	204 437	1 647 156	3 186 253



2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31.12.2017 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400	2 093 714	512 978		2 606 692
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	2 093 714	512 978		2 093 714
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	554 471	512 978	38	1 067 487
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	554 471	512 978	38	1 067 487
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Справки				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	3 186 253	2 606 692	2 093 714

**Отчет о движении денежных средств  
за 2018 г.**

	Форма № 4 по ОКУД	Коды <b>0710004</b>
	Дата	<b>31.12.2018</b>
Организация: Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"	по ОКПО	<b>00102504</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>6315222985</b>
Вид деятельности:	по ОКВЭД	<b>35.14</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247 / 34</b>
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес): 443079 Россия, область Самарская, город Самара, проезд Георгия Митирева 9		

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес. 2018 г.	За 12 мес. 2017 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	43 391 641	42 723 377
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 523 721	42 222 609
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 354	2 199
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	865 566	498 569
Платежи - всего	4120	- 42 747 515	-41 349 189
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	- 41 032 096	-39 726 930
в связи с оплатой труда работников	4122	- 757 492	-713 446
процентов по долговым обязательствам	4123	- 4 293	-42 418
налога на прибыль организаций	4124	- 381 763	-349 925
прочие платежи	4129	- 571 871	-516 470
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	644 126	1 374 188
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Поступления - всего	4210	19162	172 346
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 162	1 695
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	15 000	170 651
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия	4214		

в других организациях			
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	- 408 604	-388 297
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	- 408 604	-3 882 970
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		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	- 389 442	-215 951
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 115 105	25 584 756
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 115 098	25 310 360
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	7	
прочие поступления	4319		274 396
Платежи - всего	4320	- 6 115 098	-26 660 347
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		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	- 6 115 098	-26 660 347
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7	-1 075 591
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	254 691	82 646
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	513 672	431 032
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	768 254	513 672
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	- 109	-6

Аудиторское заключение

*Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету*

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс  
на 31.03.2019

Организация: Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности:

Организационно-правовая форма / форма собственности: / Частная  
собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 443079 Россия, область Самарская,  
город Самара, проезд Георгия Митирева 9

Форма № 1 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /  
ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31.03.2019

00102504

6315222985

35.14

12247 / 34

384

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На	На	На
			31.03.2019 г.	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	18	19	26
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	1 219 483	1 249 280	1 060 777
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	415	421	447
	Финансовые вложения	1170	670 841	670 841	701 189
	Отложенные налоговые активы	1180	10 246	8 408	14 615
	Прочие внеоборотные активы	1190	333 531	317 540	239 137
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 234 534</b>	<b>2 246 509</b>	<b>2 016 191</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	57 111	53 289	64 854
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	173 517	139 473	285 225
	Дебиторская задолженность	1230	3 466 900	3 653 753	3 696 146
	в том числе долгосрочная	1231	2 384	2 672	1 173
	в том числе краткосрочная	1232	3 464 516	3 651 081	3 694 973
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	595 891	768 259	513 674
	Прочие оборотные активы	1260			
	<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>4 293 419</b>	<b>4 614 774</b>	<b>4 559 899</b>
	<b>БАЛАНС (актив)</b>	<b>1600</b>	<b>6 527 953</b>	<b>6 861 283</b>	<b>6 576 090</b>

Пояснения	ПASSИВ	Код строки	На	На	На
			31.03.2018 г.	31.12.2017 г.	31.12.2016 г.

я		и			
1	2	3	4	5	6
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	889 952	889 952	889 952
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 027	1 451	1 559
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	443 257	443 257	443 257
	Резервный капитал	1360	204 437	204 437	204 437
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 730 118	1 647 156	1 067 487
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>3 268 791</b>	<b>3 186 253</b>	<b>2 606 692</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 690	5 113	3 785
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>4 690</b>	<b>5 113</b>	<b>3 785</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	85
	Кредиторская задолженность	1520	3 193 407	3 604 026	3 916 069
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	61 065	65 891	49 459
	Прочие обязательства	1550			
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>3 254 472</b>	<b>3 669 917</b>	<b>3 965 613</b>
	<b>БАЛАНС (пассив)</b>	<b>1700</b>	<b>6 527 953</b>	<b>6 861 283</b>	<b>6 576 090</b>

**Отчет о финансовых результатах  
за 3 месяца 2019 г.**

	Форма № 2 по ОКУД	Коды
		<b>0710002</b>
	Дата	<b>31.03.2019</b>
Организация: Публичное акционерное общество энергетики и электрификации "Самараэнерго"	по ОКПО	<b>00102504</b>
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>6315222985</b>
Вид деятельности:	по ОКВЭД	<b>35.14</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности: / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247 / 34</b>
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	<b>384</b>
Местонахождение (адрес): 443079 Россия, область Самарская, город Самара, проезд Георгия Митирева 9		

Показатели	Наименование показателя	Код строк	За 3 мес. 2019 г.	За 3 мес. 2018 г.
1	2	3	4	5
	Выручка всего в том числе:	2110	11 961 867	11 789 364
	от продажи электроэнергии и мощности	2111	11 961 333	11 788 774
	от продажи прочих товаров, работ, услуг	2112	534	590
	Себестоимость продаж всего в том числе:	2120	-11 288 803	-10 881 214
	транспортировка электроэнергии	2121	-3 649 290	-3 671 760
	электроэнергия и мощность	2122	-7 639 271	-7 209 147
	прочие товары, работы, услуги	2123	-242	-307
	Валовая прибыль (убыток)	2100	673 064	908 150
	Коммерческие расходы	2210	-386 980	-356 673
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	286 084	551 477
	Доходы от участия в других организациях	2310	9	9
	Проценты к получению	2320	17 973	7 010
	Проценты к уплате	2330	-	-1 687
	Прочие доходы	2340	186 276	201 023
	Прочие расходы	2350	-338 734	-505 573
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	151 608	252 259
	Текущий налог на прибыль	2410	- 36 834	-105 517
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 252	54 891
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	421	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1839	175
	Прочее	2460	-35 504	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	82 530	146 917
	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 б	2500	82 530	146 917
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		

Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		
--	------	--	--

### 7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

*Эмитент не составляет сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность*

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность:

*ПАО "Самараэнерго" не относится к числу организаций, указанных в части 1 статьи 2 Федерального закона от 27.07.2010 г. №208-ФЗ "О консолидированной финансовой отчетности", поскольку ценные бумаги Общества включены в некотируемую часть Списка ценных бумаг, допущенных к торгам. Общество так же не имеет подконтрольных ему организаций, в соответствии с чем не обязано составлять, предоставлять и публиковать консолидированную отчетность, в том числе для целей раскрытия в соответствии с Законом от 22.04.1996 г. №39-ФЗ "О рынке ценных бумаг".*

### 7.4. Сведения об учетной политике эмитента

*Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету*

### 7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

*Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)*

### 7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного квартала

*Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала, не было*

### 7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

1. Исковое заявление ПАО "Самараэнерго" к ООО ПСО «Казань» о взыскании 15 793,36 тыс.руб. задолженности за потребленную электроэнергию и мощность по договору № 20-3081э за сентябрь-декабрь 2018 (дело № А55-7333/2019). Первая инстанция.

2. Исковое заявление ПАО "Самараэнерго" к ОАО «Самарский подшипниковый завод» о взыскании 17 313,26 тыс.руб. задолженности за потребленную электроэнергию и мощность по договору № 20-3564э за май, июнь 2018г. (дело № А55-30673/2018). Первая инстанция.

3. Исковое заявление ПАО "Самараэнерго" к ООО «УК Центр» о взыскании 19 272,99 тыс.руб. задолженности по договору № 20-2771э за июнь 2018 года. (дело № А55-28500/2018). Апелляционная инстанция.

4. Исковое заявление ПАО "Самараэнерго" к ООО «УК Центр» о взыскании 43 492,61 тыс.руб. задолженности по договору № 20-2771э за апрель, май 2018 года. (дело № А55-26581/2018). Апелляционная инстанция.

5. Исковое заявление ПАО "Самараэнерго" к ООО «УК № 3» о взыскании 22 116,92 тыс.руб. задолженности по договору № 05-3009э за июль-октябрь 2018 года. (дело № А55-2020/2019). Первая инстанция.

6. Исковое заявление ПАО "Самараэнерго" к ООО «УК № 3» о взыскании 17 956,65 тыс.руб. задолженности по договору № 05-3008э за июль-октябрь 2018 года. (дело № А55-2021/2019). Первая инстанция.

7. Исковое заявление ООО «Самэнерго» к ПАО «Самараэнерго» о взыскании за услуги за апрель-июнь 2016 в сумме 8 008,82 тыс.руб. (дело № А55-1531/2018). Кассационная инстанция.

8. Исковое заявление ООО «Самэнерго» к ПАО «Самараэнерго» о взыскании неосновательного обогащения в сумме 4 816,81 тыс.руб. (дело № А55-1627/2018). Кассационная инстанция.

09. Исковое заявление ООО «Самэнерго» к ПАО «Самараэнерго» о взыскании пени за июль-октябрь 2017 в сумме 9 743,63 тыс.руб. (дело № А55-28573/2018). Первая инстанция.

10. Исковое заявление ООО «Самэнерго» к ПАО «Самараэнерго» о взыскании неосновательного обогащения в сумме 12 828,38 тыс.руб. (дело № А55-7382/2017). Апелляционная инстанция.

11. Исковое заявление ООО «Энергосервис» к ПАО «Самараэнерго» о взыскании за услуги за июль-октябрь 2017 (поворот в исполнении) в сумме 4 633,85 тыс.руб. (дело № А55-31463/2017). Первая инстанция.

12. Исковое заявление АО «ЖУК» к ПАО «Самараэнерго» о взыскании неосновательного обогащения в сумме 7 838,04,21 тыс.руб. (дело № А55-2918/2019). Первая инстанция.

13. Исковое заявление ООО «Эл Гранзит Плос» к ПАО «Самараэнерго» о взыскании неосновательного обогащения в сумме 13 887,26 тыс.руб. (дело № А55-3592/2019). Первая инстанция.

14. Исковое заявление АО «РЭУ» к ПАО «Самараэнерго» о взыскании неосновательного обогащения в сумме 50 182,54 тыс.руб. (дело № А55-39391/2018). Первая инстанция.

## **Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах**

### **8.1. Дополнительные сведения об эмитенте**

#### **8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента**

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: **889 952 063.8**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **884 732 133**

Размер доли в УК, %: **99.412448**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **5 219 930.8**

Размер доли в УК, %: **0.586541**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

**Уставный капитал соответствует учредительным документам Общества**

#### **8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента**

**Изменений размера УК за данный период не было**

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание акционеров**

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

**Сообщение о проведении Общего собрания акционеров размещается на веб-сайте Общества в сети Интернет по адресу: <http://www.samaraenergy.ru> не позднее, чем за 21 (Двадцать один) день, а сообщение о проведении Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, - не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения.**

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

- **Совет директоров;**
  - **Ревизионная комиссия;**
  - **Аудитор Общества;**
  - **акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 10 (десяти) процентов голосующих акций Общества**
- Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров направляется в Совет директоров.**

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: **Годовое общее собрание акционеров Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года**

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:



*Акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (двух) процентов голосующих акций Общества, в срок не позднее 60 (Шестидесяти) дней после окончания финансового года вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров, Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).*

лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

*Информация (материалы) по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров в течение 20 (Двадцати) дней, а в случае проведения Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, в течение 30 (Тридцати) дней до проведения Общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указываются в сообщении о проведении Общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в Общем собрании акционеров, во время его проведения.*

*Порядок ознакомления лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, с информацией (материалами) по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров и перечень такой информации (материалов) определяются решением Совета директоров Общества.*

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

*Итоги голосования и решения, принятые Общим собранием акционеров Общества, могут быть оглашены на Общем собрании акционеров Общества.*

*В случае если итоги голосования и решения, принятые Общим собранием акционеров Общества, не были оглашены на Общем собрании, то не позднее 10 (Десяти) дней после составления протокола об итогах голосования решения, принятые Общим собранием акционеров Общества, а также итоги голосования размещаются на веб-сайте Общества в сети Интернет по адресу: <http://www.samaraenergo.ru>.*

*При проведении Общего собрания акционеров в форме заочного голосования решения, принятые Общим собранием акционеров, а также итоги голосования в форме отчета об итогах голосования не позднее 10 (Десяти) дней после составления протокола об итогах голосования размещаются на веб-сайте Общества в сети Интернет по адресу: <http://www.samaraenergo.ru>.*

#### **8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций**

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем пятью процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

**1. Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество "Саратовэнерго"**

Сокращенное фирменное наименование: ПАО "Саратовэнерго"

ИНН: 6450014808

ОГРН: 1026402199636

Место нахождения

410028 Российская Федерация, Саратовская область, г. Саратов, Им. Рахова В.Г. 181

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 11.96%

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: 9.23%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

#### **8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом**

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по каждой из которых составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его

бухгалтерской отчетности за последний заверченный отчетный год и за отчетный период, состоящий из трех месяцев текущего года

Дата совершения сделки: **29.11.2018**

Вид и предмет сделки:

*Соглашение о порядке и условиях кредитования*

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

*цель финансирования-пополнение оборотных средств. Срок транша - не более 30 дней.*

*Процентная ставка - устанавливается по каждому траншу кредита.*

Срок исполнения обязательств по сделке:

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *Кредитор - АО "АЛЬФА-БАНК", Заемщик - ПАО "Самараэнерго"*

Размер сделки в денежном выражении: **700 000 000 руб.**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **11.62%**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **6 024 660 000 руб.**

*Сделка одобрена на заседании Совета директоров ПАО "Самараэнерго" 23.10.2018 Протокол заседания Совета директоров №04/395 от 23.10.2018 г.*

Дата совершения сделки: **20.02.2019**

Вид и предмет сделки:

*Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками*

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

*Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с дифференцированными процентными ставками для пополнения оборотных средств*

Срок исполнения обязательств по сделке: **36 месяцев**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *ПАО "Самараэнерго" - Заемщик, ПАО «Сбербанк России» - Кредитор*

Размер сделки в денежном выражении: **2 000 000 000 руб.**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **33.19%**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации **6 024 660 000 руб.**

*Сделка одобрена на заседании Совета Директоров ПАО "Самараэнерго" 07.12.2018 Протокол №06/397 от 10.12.2018 года*

#### **8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

*Известных эмитенту кредитных рейтингов нет*

#### **8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента**

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): **0.25**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): **3 538 928 532**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): **0**

Количество объявленных акций: 80 974 755

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) эмитента: 0

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: 0

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска
02.11.2006	01-02-00127-А

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

*Каждая обыкновенная именная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав.*

*Акционеры-владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:*

- 1) участвовать лично или через представителей в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;*
- 2) вносить предложения в повестку дня общего собрания в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом;*
- 3) получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии со статьей 91 Федерального закона «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами и настоящим Уставом;*
- 4) получать дивиденды, объявленные Обществом;*
- 5) преимущественного приобретения размещаемых посредством подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им обыкновенных акций, в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;*
- 6) в случае ликвидации Общества получать часть его имущества;*
- 7) осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.*

*права акционера на получение объявленных дивидендов: см.п4. Общество не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по обыкновенным акциям, если не принято решение о выплате в полном размере дивидендов по привилегированным акциям типа А, размер дивиденда по которым определен пунктом 7.3. Устава ПАО "Самараэнерго".*

*права акционера - владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции: см.п.1;*

*права акционера на получение части имущества эмитента в случае его ликвидации: в случае ликвидации Общества остающееся после завершения расчетов с кредиторами имущество Общества распределяется ликвидационной комиссией между акционерами в следующей очередности:*

- в первую очередь осуществляются выплаты по акциям, которые должны быть выкуплены в соответствии со ст. 75 Федерального закона "Об акционерных обществах";*
  - во вторую очередь осуществляются выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям типа А и номинальной (ликвидационной) стоимости принадлежащих владельцам привилегированных акций типа А;*
  - в третью очередь осуществляется распределение имущества Общества между акционерами - владельцами обыкновенных и привилегированных акций типа А.*
- Если имеющегося у Общества имущества недостаточно для выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов и определенной настоящим Уставом ликвидационной стоимости всем акционерам-владельцам привилегированных акций типа А, то имущество распределяется между акционерами-владельцами привилегированных акций типа А пропорционально количеству принадлежащих им акций этого типа.*

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Категория акций: *привилегированные*

Тип акций: А

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): 0.01

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): 521 993 080

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): 0

Количество объявленных акций: 0

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) эмитента: 0

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: 0

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Государственный регистрационный номер выпуска
02.11.2006	02-02-00127-А

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

*Привилегированные акции Общества типа А предоставляют акционерам - их владельцам одинаковый объем прав и имеют одинаковую номинальную стоимость.*

*Акционеры-владельцы привилегированных акций типа А имеют право:*

- 1) *получать дивиденды, объявленные Обществом;*
- 2) *участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса при решении вопросов о реорганизации и ликвидации Общества;*
- 3) *участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса при решении вопросов о внесении изменений и дополнений в настоящий Устав, ограничивающих права акционеров - владельцев привилегированных акций типа А.*

*Решение о внесении таких изменений и дополнений считается принятым, если за него отдано не менее чем три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества, за исключением голосов акционеров - владельцев привилегированных акций типа А, и три четверти голосов всех акционеров - владельцев привилегированных акций типа А.*

- 4) *преимущественного приобретения размещаемых посредством подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им привилегированных акций типа А, в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;*

- 5) *участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором независимо от причин не было принято решение о выплате дивидендов или было принято решение о неполной выплате дивидендов по привилегированным акциям типа А.*

*Право акционеров-владельцев привилегированных акций типа А участвовать в Общем собрании акционеров Общества прекращается с момента первой выплаты по указанным акциям дивидендов в полном размере.*

- 6) *в случае ликвидации Общества получать часть его имущества;*

- 7) *осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.*  
*права акционера на получение объявленных дивидендов: см.п.1. Общая сумма, выплачиваемая в качестве дивиденда по каждой привилегированной акции типа А, устанавливается в размере 10 (Десяти) процентов чистой прибыли Общества по итогам последнего финансового года, разделенной на число акций, которые составляют 25 (Двадцать пять) процентов уставного капитала Общества. При этом, если сумма дивидендов, выплачиваемая Обществом по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивидендов по каждой привилегированной акции типа А, размер дивиденда, выплачиваемого по последним, должен быть увеличен до размера дивиденда, выплачиваемого по обыкновенным акциям.;*

*права акционера - владельца привилегированных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по вопросам его компетенции в случаях, порядке и на условиях, установленных в*

соответствии с законодательством об акционерных обществах: см.п.2,3,5;

права акционера - владельца привилегированных акций определенного типа на их конвертацию в обыкновенные акции или привилегированные акции иных типов и порядке осуществления такой конвертации (количестве, категории (типе) акций, в которые осуществляется конвертация, и иных условиях конвертации) в случае, когда уставом эмитента предусмотрена возможность такой конвертации: такой возможности Уставом не предусмотрено;

права акционера на получение части имущества эмитента в случае его ликвидации: в случае ликвидации Общества остающееся после завершения расчетов с кредиторами имущество Общества распределяется ликвидационной комиссией между акционерами в следующей очередности:

- в первую очередь осуществляются выплаты по акциям, которые должны быть выкуплены в соответствии со ст. 75 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- во вторую очередь осуществляются выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям типа А и номинальной (ликвидационной) стоимости принадлежащих владельцам привилегированных акций типа А;
- в третью очередь осуществляется распределение имущества Общества между акционерами - владельцами обыкновенных и привилегированных акций типа А. Если имеющегося у Общества имущества недостаточно для выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов и определенной настоящим Уставом ликвидационной стоимости всем акционерам-владельцам привилегированных акций типа А, то имущество распределяется между акционерами-владельцами привилегированных акций типа А пропорционально количеству принадлежащих им акций этого типа.

### 8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

#### 8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *именные бездокументарные*

Серия: *дисконтные*

Государственный регистрационный номер выпуска: *42-2-5*

Дата государственной регистрации выпуска: *15.02.1995*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *Финансовые органы*

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: *Нет*

Количество ценных бумаг выпуска: *1 000 000*

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: *10*

Объем выпуска по номинальной стоимости: *10 000 000*

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: *15.02.2002*

Основание для погашения ценных бумаг выпуска: *исполнение обязательств по ценным бумагам*

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *именные бездокументарные*

Серия: *конвертируемые*

Государственный регистрационный номер выпуска: *42-2-9*

Дата государственной регистрации выпуска: *10.01.1996*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *Финансовые органы*

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: *Нет*

Количество ценных бумаг выпуска: **3 990 000**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: **10**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **39 900 000**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **22.03.2004**

Основание для погашения ценных бумаг выпуска: **исполнение обязательств по ценным бумагам**

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **именные бездокументарные**

Серия: **конвертируемые**

Государственный регистрационный номер выпуска: **5-03-00127-А**

Дата государственной регистрации выпуска: **10.12.1997**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **ФКЦБ России**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Количество ценных бумаг выпуска: **2 750 000**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: **12**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **33 000 000**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **29.03.1999**

Основание для погашения ценных бумаг выпуска: **признание выпуска ценных бумаг несостоявшимся, письмо ФКЦБ №АК -04/1578 от 30.03.1999 г.**

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **именные бездокументарные**

Серия: **с обязательным централизованным хранением.**

Государственный регистрационный номер выпуска: **4-01-00127-А**

Дата государственной регистрации выпуска: **06.03.2000**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **ФКЦБ России**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Количество ценных бумаг выпуска: **1 000 000**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: **1 000**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **1 000 000 000**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **22.03.2003**

Основание для погашения ценных бумаг выпуска: **исполнение обязательств по ценным бумагам**

### **8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными**

**Указанных выпусков нет**

### **8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением**

**Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к организованным торгам биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся**

#### 8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

*Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены*

#### 8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

*Эмитент не размещал облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены*

#### 8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО "НРК - Р.О.С.Т."*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13*

ИНН: *7726030449*

ОГРН: *1027739216757*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *10000-1-00255*

Дата выдачи: *13.09.2002*

Дата окончания действия:

*Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ (ФСФР) России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *01.02.2011*

#### 8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

*Перечень нормативных актов по дивидендам, в том числе, регулирующих выплату нерезидентам:*

- *Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, (с учетом изменений и дополнений)*
- *Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, (с учетом изменений и дополнений)*
- *Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.03*
- *Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96*
- *Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 № 115-ФЗ*
- *Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.1999 № 160-ФЗ (с учетом изменений и дополнений)*
- *Постановление Правительства РФ от 9 июня 2001 г. N 456 "О заключении соглашений между Правительством Российской Федерации и правительствами иностранных государств о поощрении и взаимной защите капиталовложений"*
- *Иные законодательные акты*

*В настоящее время акционерам-нерезидентам дивиденды выплачиваются в том же денежном эквиваленте, в каком получена чистая прибыль, то есть в рублях. Для этого акционер-нерезидент открывает в уполномоченном банке счет в валюте Российской Федерации.*

#### 8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

**8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента**  
*В течение указанного периода решений о выплате дивидендов эмитентом не принималось*

**8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента**  
*В течение указанного периода доходы по облигациям эмитента не выплачивались*

**8.8. Иные сведения**  
*Иные сведения об эмитенте и его ценных бумагах отсутствуют.*

**8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками**

*Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками*





СРО ААС  
рег. № 11700127008  
от 29.09.2017 г.  
ИНН 6316020763

Россия, 443041, г. Самара  
ул. Красноармейская, 75, оф. 2  
т/ф (8461) 333-28-55, 242-76-56  
E-mail: gazaudit@samara@mail.ru  
www.gazaudit.ru

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора**

Акционерам ПАО «Самараэнерго»

### **Мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Самараэнерго» (ОГРН 1026300956131, дом 9, проезд Георгия Митирева, Самара, 443079), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год ПАО «Самараэнерго».

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Самараэнерго» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

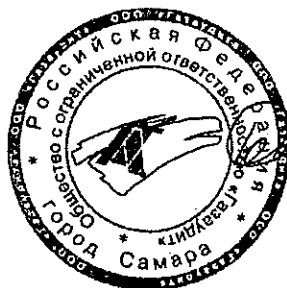
г) делаем вывод о правомочности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение**

(действует на основании доверенности № 1  
от 09.01.2019 г. сроком до 31.12.2019 г.)



*Е.Ф. Юдина*  
**Е.Ф. Юдина**

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Газаудит».

ОГРН 1176313077324

443041, г. Самара, ул. Красноармейская, д. 75, оф. 2.

член Саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 11706127108

25 марта 2019 г.

Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015  
№ 57н, от 06.03.2018 № 41н)

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2018 года**

Организация <u>ПАО "Самараэнерго"</u>	по ОКПО	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	31	12	2018
Вид экономической деятельности <u>торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД	00102504		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Публичное акционерное общество/частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	631522985		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	35.14		
Местонахождение (адрес) <u>443079, Российская Федерация, Самарская область, город Самара, проезд Георгия Митирева, дом 9</u>		1 22 47	34	
		384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2018 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2016 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1; 1.3;10.2.3.	Нематериальные активы	1110	19	26	33
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1; 2.3;10.2.4.	Основные средства	1150	1 249 280	1 060 777	621 884
10.2.5.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	421	447	472
3.1;10.2.7.1.	Финансовые вложения	1170	670 841	701 189	439 499
	Отложенные налоговые активы	1180	8 408	14 615	39 257
1.5; 2.2; 10.2.6.	Прочие внеоборотные активы	1190	317 540	239 137	384 023
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 246 509</b>	<b>2 016 191</b>	<b>1 485 168</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1;10.2.8.	Запасы	1210	53 289	64 854	59 576
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	139 473	285 225	211 204
5.1; 5.2;10.2.9.	Дебиторская задолженность	1230	3 653 753	3 696 146	4 382 355
	в том числе долгосрочная	1231	2 672	1 173	1 512
	в том числе краткосрочная	1232	3 651 081	3 694 973	4 380 843
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	271 612
10.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	768 259	513 674	431 036
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>4 614 774</b>	<b>4 559 899</b>	<b>5 355 783</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>6 861 283</b>	<b>6 576 090</b>	<b>6 840 951</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2018 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2016 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
10.2.10.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	889 952	889 952	889 952
	Собственные акции, выкупленные у акционеров <sup>7</sup>	1320	-	-	-
10.2.10.2.	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 451	1 559	1 597
10.2.10.3.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	443 257	443 257	443 257
10.2.10.4	Резервный капитал	1360	204 437	204 437	204 437
10.2.10.5.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 647 156	1 067 487	554 471
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>3 186 253</b>	<b>2 606 692</b>	<b>2 093 714</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 113	3 785	2 570
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>5 113</b>	<b>3 785</b>	<b>2 570</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
10.2.11.	Заемные средства	1510	-	85	1 352 090
5.3; 5.4; 10.2.12.	Кредиторская задолженность	1520	3 604 026	3 916 069	3 366 118
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; 10.2.13.	Оценочные обязательства	1540	65 891	49 459	26 459
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>3 669 917</b>	<b>3 965 613</b>	<b>4 744 667</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>6 861 283</b>	<b>6 576 090</b>	<b>6 840 951</b>

Руководитель



(подпись)

Дерснев С.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Есина Л.В.

(расшифровка подписи)

" 25 " марта

Отчет о финансовых результатах  
за 2018 г.

Организация ПАО "Самараэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПОФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
00102504		
6315222985		
35.14		
1 22 47	34	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2018 г. <sup>3</sup>	За 2017 г. <sup>4</sup>
10.3.1.	Выручка всего в том числе:	2110	44 037 080	43 123 496
	от продажи электроэнергии и мощности	2111	44 034 608	43 120 251
	от продажи прочих товаров, работ, услуг	2112	2 472	3 245
6;10.3.1.	Себестоимость продаж всего в том числе:	2120	( 40 927 765)	( 40 061 710)
	транспортировка электроэнергии	2121	( 13 975 310)	( 13 454 700)
	электроэнергия и мощность	2122	( 26 949 891)	( 26 605 292)
	прочие товары, работы, услуги	2123	( 2 564)	( 1 718)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 109 315	3 061 786
10.3.1.	Коммерческие расходы	2210	( 1 509 595)	( 1 403 240)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 599 720	1 658 546
	Доходы от участия в других организациях	2310	78 544	37 647
	Проценты к получению	2320	40 059	10 929
	Проценты к уплате	2330	( 4 207)	( 40 400)
10.3.2.	Прочие доходы	2340	1 344 469	1 226 508
10.3.2.	Прочие расходы	2350	( 2 213 712)	( 1 968 812)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	844 873	924 418
	Текущий налог на прибыль	2410	( 261 709)	( 386 651)
10.3.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	99 954	227 940
10.3.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 1 308)	( 1 215)
10.3.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	( 5 911)	( 24 958)
	Прочее	2460	3 616	1 384
	Чистая прибыль (убыток)	2400	579 561	512 978

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2018 г. <sup>3</sup>	За 2017 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	<b>579 561</b>	<b>512 978</b>
10.3.4.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,1638	0,1450
10.3.4.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,1638	0,1450

Руководитель





Дерbeneв О.А.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Есина Л.В.

(расшифровка подписи)

" 25 "

марта

Приложение № 2 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказов Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н)

Отчет об изменениях капитала  
за 2018 год

Организация ПАО "Самараэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество/  
частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2018
по ОКПО	00102504
ИНН	6315222985
по ОКВЭД	35.14
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/34
по ОКЕИ	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 2016 г. <sup>1</sup>	3100	889 952	-	444 854	204 437	554 471	2 093 714
За 2017 г. <sup>2</sup>		-	-	-	-	513 016	513 016
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	512 978	512 978
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	38	38
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	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	( - )	-	( 38)	( - )	( - )	( 38)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	-
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( 38)	x	( - )	( 38)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	( - )	( - )	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	( - )	( - )	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	( - )	( - )	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. <sup>2</sup>	3200	889 952	-	444 816	204 437	1 067 487	2 606 692
За 2018 г. <sup>3</sup>		-	-	-	-	579 669	579 669
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	579 669	579 669
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	579 561	579 561
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	108	38
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( 108)	( - )	-	( 108)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	( - )	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( 108)	x	-	( 108)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. <sup>3</sup>	3300	889 952	-	444 708	204 437	1 647 156	3 186 253

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 года <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2017 год <sup>2</sup>		На 31 декабря 2017 года <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 093 714	512 978	-	2 606 692
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 093 714	512 978	-	2 606 692
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	554 471	512 978	38	1 067 487
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	554 471	512 978	38	1 067 487
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года <sup>3</sup>	На 31 декабря 2017 года <sup>2</sup>	На 31 декабря 2016 года <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	3 186 253	2 606 692	2 093 714

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)



Дербенев О.А.

(расшифровка подписи)

Есина Л.В.

(расшифровка подписи)

" 25\_ " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств  
за 2018 год

Организация ПАО "Самараэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией  
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество/частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	710004
Дата(год,месяц,число)	2018/12/31
по ОКПО	00102504
ИНН	6315222985
по ОКВЭД	35.14
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/34
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	43 391 641	42 723 377
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 523 721	42 222 609
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 354	2 199
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	865 566	498 569
Платежи - всего	4120	( 42 747 515)	( 41 349 189)
в том числе:			
поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 41 032 096)	( 39 726 930)
в связи с оплатой труда работников	4122	( 757 492)	( 713 446)
процентов по долговым обязательствам	4123	( 4 293)	( 42 418)
налога на прибыль организаций	4124	( 381 763)	( 349 925)
прочие платежи	4129	( 571 871)	( 516 470)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	644 126	1 374 188

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	19 162	172 346
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 162	1 695
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	15 000	170 651
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 408 604)	( 388 297)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 408 604)	( 388 297)
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	( - )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 389 442)	( 215 951)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	-4310	6 115 105	25 584 756
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 115 098	25 310 360
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	7	-
прочие поступления	4319		274 396

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За 2018 г. <sup>1</sup>	За 2017 г.
Платежи - всего	4320	(6 115 098)	(26 660 347)
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	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 115 098)	(26 660 347)
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	7	(1 075 591)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	254 691	82 646
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	513 672	431 032
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	768 254	513 672
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	( 109)	( 6)

Руководитель



(подпись)

Дербнев О.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Есина Л.В.

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказов Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н,  
от 06.04.2015 № 57н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	первоначальная стоимость <sup>3</sup>			накопленная амортизация
Нематериальные активы	5100	за 2018 г.	156	(130)	-	( - )	-	(7)	-	-	( - )	156	(137)
- всего	5110	за 2017 г.	156	(123)	-	( - )	-	(7)	-	-	( - )	156	(130)
в том числе:	5101	за 2018 г.	156	(130)	-	( - )	-	(7)	-	-	( - )	156	(137)
товарный знак	5111	за 2017 г.	156	(123)	-	( - )	-	(7)	-	-	( - )	156	(130)
и т.д.			-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	98	98	98
в том числе:				
товарный знак	5131	98	98	98
(оид нематериальных активов)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )
	5150	за 2017 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )
в том числе: (объект, группа объектов)		за 2018 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )
		за 2017 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )
и т.д.			-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	( - )

## 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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 2017 г.	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 2018 г.	-	-	( - )	( - )	-
		за 2017 г.	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5190	за 2017 г.	-	-	( - )	( - )	-
в том числе: регистрация товарного знака комбинированного обозначения	5181	за 2018 г.	-	-	( - )	( - )	-
	5191	за 2017 г.	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.			-	-	( - )	( - )	-



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов		начислено амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	1 470 562	(409 785)	334 815	(16 531)	16 031	(145 812)	-	( - )	1 788 846	(539 566)
	5210	за 2017 г.	949 445	(327 561)	539 547	(18 430)	17 992	(100 216)	-	( - )	1 470 562	(409 785)
в том числе:	5201	за 2018 г.	180 548	(34 048)	1 547	( - )	-	(6 937)	-	( - )	182 095	(40 985)
здания	5211	за 2017 г.	180 066	(27 139)	482	( - )	-	(6 909)	-	( - )	180 548	(34 048)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 2018 г.	1 116 900	(261 921)	322 084	(4 813)	4 313	(121 371)	-	( - )	1 434 171	(378 979)
	5212	за 2017 г.	616 817	(194 179)	510 901	(10 818)	10 380	(78 122)	-	( - )	1 116 900	(261 921)
транспортные средства	5203	за 2018 г.	138 790	(90 677)	10 765	(10 907)	10 907	(16 305)	-	( - )	138 648	(96 075)
	5213	за 2017 г.	117 517	(83 930)	28 164	(6 891)	6 891	(13 638)	-	( - )	138 790	(90 677)
земельные участки	5204	за 2018 г.	6 730	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	6 730	( - )
	5214	за 2017 г.	6 730	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	6 730	( - )
другие виды основных средств	5205	за 2018 г.	27 594	(23 139)	419	(811)	811	(1 199)	-	( - )	27 202	(23 527)
	5215	за 2017 г.	28 315	(22 313)	-	(721)	721	(1 547)	-	( - )	27 594	(23 139)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	515	(68)	-	( - )	-	(26)	-	( - )	515	(94)
	5230	за 2017 г.	515	(43)	-	( - )	-	(25)	-	( - )	515	(68)
в том числе:		за 2018 г.	515	(68)	-	( - )	-	(26)	-	( - )	515	(94)
(группа объектов)		за 2017 г.	515	(43)	-	( - )	-	(25)	-	( - )	515	(68)
и т.д.			-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	( - )

## 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	5240	за 2018 г.	71 668	367 344	( - )	(334 815)	104 197
	5250	за 2017 г.	6 125	605 090	( - )	(539 547)	71 668
в том числе: строительство объектов основных средств	5241	за 2018 г.	65 543	343 094	( - )	(310 565)	98 072
	5251	за 2017 г.	-	565 463	( - )	(499 920)	65 543
приобретение объектов основных средств	5242	за 2018 г.	6 125	24 250	( - )	(24 250)	6 125
	5252	за 2017 г.	6 125	39 626	( - )	(39 626)	6 125

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	617	7 459
в том числе:			
здания	5261	617	351
другие виды основных средств	5262		7 108
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	( - )	( - )
в том числе:			
(объект основных средств)		( - )	( - )

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 929	9 627	11 799
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	57 702	46 302	35 156
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	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 2018 г.	637 196	63 993	-	-	( 30 348)	-	-	637 196	33 645
	5311	за 2017 г.	637 196	( 197 697)	-	-	261 690	-	-	637 196	63 993
в том числе: акции	5302	за 2018 г.	637 196	63 993	-	( - )	( 30 348)	-	-	637 196	33 645
	5312	за 2017 г.	637 196	( 197 697)	-	-	261 690	-	-	637 196	63 993
облигации	5303	за 2018 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5313	за 2017 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
и т.д.											
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 2018 г.	-	-	180 000	( 180 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	271 612	-	1 300	( 272 912)	-	-	-	-	-
в том числе: векселя	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	300	( 300)	-	-	-	-	-
уступка права требования долга	5307	за 2018 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5317	за 2017 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
депозитные счета	5308	за 2018 г.	-	-	180 000	180 000	-	-	-	-	-
	5318	за 2017 г.	271 612	-	1 000	( 272 612)	-	-	-	-	-
и т.д.											
<b>Финансовых вложений итого</b>	5300	за 2018 г.	637 196	63 993	180 000	( 180 000)	( 30 348)	-	-	637 196	33 645
	5310	за 2017 г.	908 808	( 197 697)	1 300	( 272 912)	261 690	-	-	637 196	63 993

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего	5320	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:		-	-	-
(группы, виды)		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		было		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (зидан)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	64 854	( - )	27 019 070	(27 030 635)	-	( - )	-	53 289	( - )
	5420	за 2017 г.	59 838	(262)	26 711 565	(26 706 549)	262	( - )	-	64 854	( - )
в том числе:	5401	за 2018 г.	9 177	( - )	19 089	(17 651)	-	( - )	-	10 615	( - )
Сырье и материалы	5421	за 2017 г.	10 278	( - )	20 474	(21 575)	-	( - )	-	9 177	( - )
Строительные материалы	5402	за 2018 г.	1	( - )	5	(6)	-	( - )	-	-	( - )
	5422	за 2017 г.	6	( - )	-	(5)	-	( - )	-	1	( - )
Тара и тарные материалы	5403	за 2018 г.	46	( - )	4	(3)	-	( - )	-	47	( - )
	5423	за 2017 г.	43	( - )	4	(1)	-	( - )	-	46	( - )
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5404	за 2018 г.	2 159	( - )	13 583	(13 840)	-	( - )	-	1 902	( - )
	5424	за 2017 г.	1 950	( - )	26 946	(26 737)	-	( - )	-	2 159	( - )
Топливо	5405	за 2018 г.	1 053	( - )	15 766	(16 052)	-	( - )	-	767	( - )
	5425	за 2017 г.	766	( - )	15 915	(15 628)	-	( - )	-	1 053	( - )
Запасные части	5406	за 2018 г.	13 427	( - )	2 523	(3 363)	-	( - )	-	12 587	( - )
	5426	за 2017 г.	15 151	( - )	4 306	(6 030)	-	( - )	-	13 427	( - )

Медикаменты	5407	за 2018 г.	161	( - )	-	(55)	-	( - )	-	106	( - )
	5427	за 2017 г.	157	( - )	24	(20)	-	( - )	-	161	( - )
Эл/счетчики	5408	за 2018 г.	927	( - )	938	(176)	-	( - )	-	1689	( - )
	5428	за 2017 г.	374	(262)	625	(72)	262	( - )	-	927	( - )
Специальная оснастка и специальная одежда в запасе	5409	за 2018 г.	423	( - )	1 195	(1 347)	-	( - )	-	271	( - )
	5429	за 2017 г.	343	( - )	425	(345)	-	( - )	-	423	( - )
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	5410	за 2018 г.	180	( - )	1 222	(427)	-	( - )	-	975	( - )
	5430	за 2017 г.	158	( - )	343	(321)	-	( - )	-	180	( - )
Покупные изделия	5411	за 2018 г.	1123	( - )	2 445	(2 468)	-	( - )	-	1100	( - )
	5431	за 2017 г.	23	( - )	1 189	(89)	-	( - )	-	1123	( - )
Квартиры	5412	за 2018 г.	12851	( - )	-	( - )	-	( - )	-	12851	( - )
	5432	за 2017 г.	12851	( - )	-	( - )	-	( - )	-	12851	( - )
Электрические счетчики (товары)	5413	за 2018 г.	3328	( - )	485	(499)	-	( - )	-	3314	( - )
	5433	за 2017 г.	2349	( - )	1 888	(909)	-	( - )	-	3328	( - )
Расходы будущих периодов	5414	за 2018 г.	19872	( - )	9 554	(22 892)	-	( - )	-	6534	( - )
	5434	за 2017 г.	15313	( - )	32 500	(27 941)	-	( - )	-	19872	( - )
Покупная энергия	5415	за 2018 г.	-	( - )	26 951 828	(26 951 828)	-	( - )	-	-	( - )
	5435	за 2017 г.	-	( - )	26 606 847	(26 606 847)	-	( - )	-	-	( - )
Прочие материалы	5416	за 2018 г.	126	( - )	433	(28)	-	( - )	-	531	( - )
	5436	за 2017 г.	76	( - )	79	(29)	-	( - )	-	126	( - )
И т.д.			-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырьё и материалы	5441	-	-	-
топливо	5442	-	-	-
покупная энергия	5443	-	-	-
товары и продукты	5444	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличные 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	доступление			создание резерва сомнительных долгов	погашенно	списание на финансовый результат <sup>2</sup>	списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва	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) <sup>1</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>1</sup>									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2018 г.	1 173	( - )	2 000	-	( - )	(501)	( - )	( - )	-	( - )	2 672	( - )	
	5521	за 2017 г.	1 512	( - )	-	-	( - )	(339)	( - )	( - )	-	( - )	1 173	( - )	
	5502	за 2018 г.	1 032	( - )	-	-	( - )	(228)	( - )	( - )	-	( - )	804	( - )	
(вид) расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5522	за 2017 г.	1 350	( - )	-	-	( - )	(318)	( - )	( - )	-	( - )	1 032	( - )	
(вид) расчеты с персоналом по прочим операциям (счёт 73)	5503	за 2018 г.	141	( - )	2 000	-	( - )	(273)	( - )	( - )	-	( - )	1 868	( - )	
	5523	за 2017 г.	162	( - )	-	-	( - )	(21)	( - )	( - )	-	( - )	141	( - )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	за 2018 г.	5 225 019	(1 530 046)	53 041 190	-	(1 429 319)	(52 421 430)	(2 880)	(29 733)	798 280	( - )	5 782 433	(2 131 352)	
	5530	за 2017 г.	4 997 865	(617 022)	52 089 129	-	(1 157 556)	(51 804 094)	(8 397)	(24 742)	219 790	( - )	5 225 019	(1 530 046)	
(вид) расчеты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5511	за 2018 г.	2 710	( - )	13 154	-	( - )	(659)		( - )	-	( - )	15 205	( - )	
	5531	за 2017 г.	4 832	( - )	375	-	( - )	(2 479)	(18)	( - )	-	( - )	2 710	( - )	
(вид) расчеты с покупателями и заказчиками (счёт 62)	5512	за 2018 г.	4 872 926	(1 530 046)	51 819 936	-	(1 429 319)	(51 335 302)	(3)	(29 733)	798 280	( - )	5 298 091	(2 131 352)	
	5532	за 2017 г.	4 587 713	(617 022)	50 874 192	-	(1 157 556)	(50 535 118)	(4 377)	(24 742)	219 790	( - )	4 872 926	(1 530 046)	
(вид) расчеты с бюджетом (счёт 68)	5513	за 2018 г.	36 175	( - )	388 780	-	( - )	(285 017)	(345)	( - )	-	( - )	139 593	( - )	
	5533	за 2017 г.	48 298	( - )	361 489	-	( - )	(373 336)	(276)	( - )	-	( - )	36 175	( - )	
(вид) расчеты по соц. страхованию и обеспечению (счёт 69)	5514	за 2018 г.	2	( - )	-	-	( - )		( - )	( - )	-	( - )	2	( - )	
	5534	за 2017 г.	-	( - )	2	-	( - )		( - )	( - )	-	( - )	2	( - )	
(вид) расчеты с персоналом по оплате труда (счёт 70)	5515	за 2018 г.	-	( - )	3	-	( - )		( - )	( - )	-	( - )	3	( - )	
	5535	за 2017 г.	2	( - )	-	-	( - )	(2)	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )	
(вид) расчеты с подотчетными лицами (счёт 71)	5516	за 2018 г.	309	( - )	7 712	-	( - )	(7 741)	( - )	( - )	-	( - )	280	( - )	
	5536	за 2017 г.	209	( - )	6 194	-	( - )	(6 094)	( - )	( - )	-	( - )	309	( - )	
(вид) расчеты с персоналом по прочим операциям (счёт 73)	5517	за 2018 г.	36	( - )	827	-	( - )	(837)		( - )	-	( - )	26	( - )	
	5537	за 2017 г.	38	( - )	684	-	( - )	(679)	(7)	( - )	-	( - )	36	( - )	
(вид) расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76) и уступка прав требования (счёт 58)	5518	за 2018 г.	312 861	( - )	810 778	-	( - )	(791 874)	(2 532)	( - )	-	( - )	329 233	( - )	
	5538	за 2017 г.	356 773	( - )	846 193	-	( - )	(886 386)	(3 719)	( - )	-	( - )	312 861	( - )	
Итого	5500	за 2018 г.	5 226 192	(1 530 046)	53 043 190	-	(1 429 319)	(52 421 931)	(2 880)	(29 733)	798 280	( - )	5 785 105	(2 131 352)	
	5520	за 2017 г.	4 999 377	(617 022)	52 089 129	-	(1 157 556)	(51 804 433)	(8 397)	(24 742)	219 790	( - )	5 226 192	(1 530 046)	



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:	5540	2 991 933	860 581	2 556 342	1 026 296	3 197 022	2 580 000
(вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62)	5541	2 837 469	706 117	2 445 904	915 858	3 123 983	2 506 961
(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5542	75	75	-	-	-	-
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5543	154 389	154 389	110 438	110 438	73 039	73 039

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Остаток на конец года
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	притраченные проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
в том числе:		за 2018 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
(вид)		за 2017 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	3 916 069	80 035 488	-	(80 347 105)	(426)	-	3 604 026
	5580	за 2017 г.	3 366 118	79 049 629	-	(78 492 601)	(7 077)	-	3 916 069
(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5561	за 2018 г.	2 993 974	49 318 600	-	(49 485 538)	(159)	-	2 826 877
	5581	за 2017 г.	2 542 029	48 419 999	-	(47 966 548)	(1 506)	-	2 993 974
	5562	за 2018 г.	700 782	28 952 267	-	(29 075 813)	(267)	-	576 969
(вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62)	5582	за 2017 г.	720 392	28 858 190	-	(28 872 230)	(5 570)	-	700 782
(вид) расчёты с бюджетом (счёт 68)	5563	за 2018 г.	141 740	873 170	-	(882 491)	( - )	-	132 419
	5583	за 2017 г.	39 253	916 532	-	(814 045)	( - )	-	141 740
(вид) расчёты по договору страхования и сац. страхованию и обеспечению (счёт 69)	5564	за 2018 г.	16 154	175 394	-	(174 694)	( - )	-	16 154
	5584	за 2017 г.	15 399	163 805	-	(163 050)	( - )	-	16 154
(вид) расчёты с персоналом по оплате труда (счёт 70)	5565	за 2018 г.	30 795	543 169	-	(541 281)	( - )	-	32 683
	5585	за 2017 г.	32 356	510 656	-	(512 217)	( - )	-	30 795
(вид) расчёты с подопытными лицами (счёт 71)	5566	за 2018 г.	39	6 740	-	(6 766)	( - )	-	13
	5586	за 2017 г.	26	5 634	-	(5 621)	( - )	-	39
(вид) расчёты с учредителями (счёт 75)	5567	за 2018 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	( - )	( - )	-	-
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)	5568	за 2018 г.	32 585	166 148	-	(180 522)	-	-	18 211
	5588	за 2017 г.	16 663	174 813	-	(158 890)	(1)	-	32 585
Итого	5550	за 2018 г.	3 916 069	80 035 488	-	(80 347 105)	(426)	-	3 604 026
	5570	за 2017 г.	3 366 118	79 049 629	-	(78 492 601)	(7 077)	-	3 916 069

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016г.
Всего	5590	7 095	18 294	23 298
(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)	5591	2 328	1 063	20 390
(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 70)	5592	4 767	17 231	2 908
(вид) расчёты с подотчётными лицами (счёт 71)	5593	-	-	-
(вид) расчёты с бюджетом (счёт 68)	5594	-	-	-
и т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	51 195	70 654
Расходы на оплату труда	5620	603 282	565 037
Отчисления на социальные нужды	5630	175 276	163 602
Амортизация	5640	145 416	99 723
Прочие затраты	5650	14 510 509	13 959 749
Итого по элементам	5660	15 485 678	14 858 765
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	26 951 682	26 606 185
Изменение остатков (прирост (-)):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	42 437 360	41 464 950

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года (на 01.01.2018)	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода (на 31.12.2018)
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	49 459	96 878	( 80 446)	( - )	65 891
в том числе:						
<i>оценочное обязательство по судебным решениям</i>	5701	27 710	30 705	( 15 440)	( - )	42 975
<i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i>	5702	21 749	66 159	( 64 992)	( - )	22 916
и т.д.		-	14	( 14)	-	-

## 8. Обеспечения обязательств

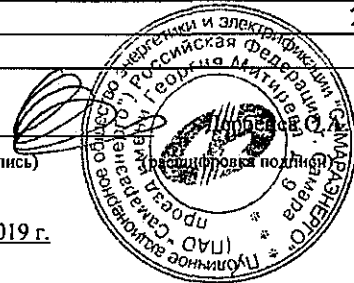
Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	-	-	-
в том числе:		-	-	-
и т.д.		-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	5810	-	-	-
в том числе:		-	-	-
и т.д.		-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:		5901				
на текущие расходы			-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905			-	
Наименование показателя		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2018 г.	5910	-		( - )	-
	2017 г.	5920	-		( - )	-
в том числе:					( - )	
(наименование цели)	2018 г.		-	-	( - )	-
	2017 г.		-	-	( - )	-
и т.д.						

Руководитель

(подпись)



Главный бухгалтер

(подпись)

Есина Л.В.

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
  - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
  - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
  - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

## 10. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

### ПАО «Самараэнерго»

#### 1. Общие сведения

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Самараэнерго» (далее – Общество) занимается покупкой (продажей) электроэнергии и мощности на оптовом и розничном рынках.

Общество зарегистрировано 09 апреля 1993 года Постановлением № 1794 Администрации Ленинского района г. Самары.

ОГРН 1026300956131 от 15.08.2002г.

Местонахождение Общества: 443079, область Самарская, город Самара, проезд Георгия Митирева, дом 9.

Общество не имеет зависимых обществ, дочерних обществ и филиалов.

Генеральным директором Общества является Дербенев Олег Александрович (избран решением Совета директоров 21.03.2016 года на 3 года (протокол заседания Совета директоров № 12/356 от 23.03.2016).

В состав Совета Директоров Общества входят:

№ п/п	ФИО	Занимаемая должность
1	Масюк Сергей Петрович	Первый заместитель генерального директора ПАО «Самараэнерго»
2	Дербенев Олег Александрович	Генеральный директор ПАО «Самараэнерго»
3	Сойфер Максим Викторович	Генеральный директор ОАО «Корпорация развития Самарской области»
4	Зуева Ольга Хаимовна	Главный бухгалтер ООО «ЕТЭС» Член Совета директоров АО «Самарагорэнергообит»
5	Ример Юрий Минович	Член Правления ООО «ЕТЭС» Член Наблюдательного совета АО «Страховая компания «АСКОМЕД» Член Совета директоров ООО «Волгопромлизинг» Директор ООО «Вариант» Член Совета директоров АО «Объединенная страховая компания»
6	Розенцвайг Александр Шойлович	Председатель Совета директоров ПАО «Самараэнерго» Член Наблюдательного совета ООО «ЕТЭС»
7	Козлов Алексей Вениаминович	Заместитель Генерального директора ООО "РУК "ВНУКОВО" Член Совета директоров АО «Самарская сетевая компания» Генеральный директор ООО «Меридиан»

8	Никифорова Лариса Васильевна	Заместитель управляющего директора – Директор правового департамента ООО УКХ «Волгопромгаз». Член Совета директоров АО «Телерадиокомпания «ТЕРРА» Член Совета директоров АО «Самарская кабельная компания» Член Совета директоров ООО «ССК-Холдинг» Член Наблюдательного совета АО «Андижанкабель» Директор ООО «А-ГРУПП» Член Наблюдательного совета ООО «ЕТЭС» Член Правления ООО «УКХ «Волгопромгаз» Член Совета директоров ООО «СВГК»
9	Бобровский Евгений Иванович	Генеральный директор ООО "ОМКРЦ "Звезда" Член Совета директоров АО «СамГЭС» Член Совета директоров АО «Самарская сетевая компания» Член Совета директоров АО «Волгатех-99»
10	Бибикова Ольга Геннадьевна	Член Совета директоров АО "СамГЭС" Член Совета директоров АО "ССК" Член Совета директоров АО «Волгатех-99» Член Совета директоров ОАО «Самарагаз»

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

№ п/п	ФИО	Занимаемая должность
1	Усеинов Евгений Вадимович	Начальник отдела анализа и планирования операционной деятельности ООО «ЕТЭС»
2	Панина Юлия Игоревна	Специалист 1 категории отдела анализа и планирования ФЭД ООО "ЕТЭС"
3	Хоменко Алеся Андреевна	Член Совета директоров Самарское ОАО «Роспечать» Член Наблюдательного совета АО СК «АСКОМЕД» Начальник отдела управления акционерным капиталом ООО "ЕТЭС" Член Совета директоров АО «ОСК» Член Совета директоров АО «СамГЭС»
4	Михайленко Варвара Васильевна	Начальник отдела анализа и планирования ФЭД ООО «ЕТЭС»
5	Кадацкая Татьяна Васильевна	Член Ревизионной комиссии АО «ВолгоНИИгипрозем» Член Ревизионной комиссии Самарское ОАО «Роспечать»

Основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией (мощности). В соответствии с п.1 ст.40 Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ "Об электроэнергетике» Общество осуществляет продажу электрической энергии (мощности) потребителям по свободным (нерегулируемым) ценам (за исключением объема электрической энергии (мощности), поставляемого населению и приравненным к нему по решению Правительства Российской Федерации или уполномоченного им федерального органа исполнительной власти категориям потребителей).

Согласно п.86 Постановления Правительства РФ от 04.05.2012 № 442

«О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии», предельные уровни нерегулируемых цен на электрическую энергию (мощность) (далее - предельные уровни нерегулируемых цен) за соответствующий расчетный период рассчитываются гарантирующим поставщиком по ценовым категориям.

Исходя из п.88 Постановления Правительства РФ от 04.05.2012 № 442

«О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии» следует, что предельный уровень нерегулируемых цен гарантирующий поставщик рассчитывает, как сумму составляющих в соответствии со следующей структурой нерегулируемой цены:

- **средневзвешенная нерегулируемая цена на электрическую энергию (мощность);**
- **тариф на услуги по передаче** электрической энергии с учетом стоимости нормативных технологических потерь электрической энергии в электрических сетях, который утверждается и публикуется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов;
- **сбытовая надбавка** гарантирующего поставщика, которая утверждается и публикуется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов;
- **плата за иные услуги**, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии потребителям, которая рассчитывается гарантирующим поставщиком и публикуется на официальном сайте компании.

Средневзвешенные нерегулируемые цены на электрическую энергию (мощность), составляющие наибольшую часть конечной нерегулируемой цены, формируются на оптовом рынке электроэнергии и мощности ежемесячно, под воздействием естественных рыночных факторов и их значения могут колебаться в течение года.

На 2018 год Министерством энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Самарской области (далее - Министерство), являющимся органом исполнительной власти в области регулирования тарифов на территории Самарской области, были установлены следующие составляющие конечных цен на электрическую энергию:

- единый (котловой) тариф на услуги по передаче электрической энергии по сетям Самарской области (приказ Министерства от 27.12.2017 № 895);
- **сбытовые надбавки** гарантирующих поставщиков (приказ Министерства от 27.12.2017 № 890);
  - **цены (тарифы) на электрическую энергию**, поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей, установлены приказом Министерства от 14.12.2017 № 736.

Гарантирующий поставщик, в свою очередь, ежемесячно определяет и применяет значение платы за иные услуги, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии потребителям, равное отношению суммы стоимости услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике (ПАО «СО ЕЭС»), стоимости услуги по организации оптовой торговли электрической энергией, мощностью, оказываемой гарантирующему поставщику коммерческим оператором оптового рынка (ПАО «АТС»), и стоимости комплексной услуги по расчету требований и обязательств участников оптового рынка, оказываемой гарантирующему поставщику организацией коммерческой инфраструктуры оптового рынка (ЗАО «ЦФР»), к сумме объемов потребления электрической энергии потребителями (покупателями).

Среднесписочная численность Общества за 2018 год – 1 039 человека, а за 2017 год – 1 024 человек.

## **2. Учётная политика и раскрытие основных показателей бухгалтерского баланса**

Учётная политика Общества в целях бухгалтерского и налогового учёта на 2018г., утверждена Приказами генерального директора № 416 и 417 от 29.12.2017г.

### **2.1. Основы составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учёт Общества ведется на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (ред. от 28.11.2018), Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н (ред. от 11.04.2018), Положениями по бухгалтерскому учёту и иными нормативными документами в области бухгалтерского учёта.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отражены как краткосрочные, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев со дня последней отчетной даты, либо данные активы руководство Общества предполагает использовать в течение 12 месяцев.

### **2.3. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)**

Бухгалтерский учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов», утверждённых приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н (редакция от 16.05.2016).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам, образующим их первоначальную стоимость, определённую по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учёту.

Амортизация по нематериальному активу начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учёту и начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется Комиссией на момент принятия актива к бухгалтерскому учёту.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом суммы начисленной амортизации).

Наличие и движение нематериальных активов, представлено в п. 1.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год»



## 2.4. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства учитываются в бухгалтерском учёте в соответствии с ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», утверждённого приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н (ред. от 16.05.2016) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными приказом Минфина РФ № 91н от 13.10.2003г. (ред. от 24.12.2010).

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу.

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу отражены в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств были приняты к учёту по фактическим затратам на их приобретение и сооружение.

Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости в отчётном периоде учитывались в составе основных средств.

Амортизация основных средств начислена линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Земельные участки не амортизируются.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учёту до 01.01.2002г., срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учёту после 01.01.2002г., срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 28.04.2018)

Основные средства, приобретённые до 01.01.2002г. показаны в отчётности по восстановительной стоимости за минусом накопленной амортизации, а приобретённые основные средства после 01.01.2002г. по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам установлены в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, применяются как для целей бухгалтерского, так и налогового учёта и представлены в Таблице № 1.

Таблица № 1

Группа ОС	Сроки полезного использования (число лет)	
	до 01.01.2002	после 01.01.2002
Здания	7-30	20-30
Машины и оборудование	5-10	2-10
Транспорт	3-10	3-7
Прочие (хозяйственный инвентарь и техническая литература)	3-20	3-15

В течение 2018 года Общество не проводило переоценку основных средств.

Доходы и расходы Общества от реализации и списания основных средств, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Наличие и движение основных средств, представлено в п. 2.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год»

Первоначальная стоимость основных средств изменилась в сторону увеличения за отчётный период на 318 284 тыс. руб., в следствие:

- 1) поступления ОС на сумму 334 815 тыс. руб., в том числе:
  - введены в эксплуатацию новые основные средства на сумму 24 250 тыс. руб.;
  - введены в эксплуатацию объекты незавершенного строительства на сумму 309 948 тыс. руб.,
  - проведена реконструкция объектов основных средств на сумму 617 тыс. руб.;
- 2) выбытия ОС на сумму 16 531 тыс. руб., в том числе:
  - реализация ОС на сумму 10 907 тыс. руб.
  - прочее списание ОС на сумму 5 624 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018г. арендованные основные средства на сумму 57 702 тыс. руб., отражены на забалансовом счёте 001 в том числе:

- а) нежилые помещения на сумму 54 769 тыс. руб.;
- б) транспортные средства на сумму 2 933 тыс. руб.;

## 2.5. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)

По строке 1160 "Доходные вложения в материальные ценности" в составе доходных вложений в материальные ценности на счёте 03 учтены ОС, предназначенные исключительно для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование.

Информация об объектах, учитываемых на счёте 03 приведена в п. 2.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год» и в Таблице № 2.

Таблица № 2  
(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Доходные вложения в материальные ценности:				
Здания, сооружения	515	94	515	68
<b>Итого</b>	<b>515</b>	<b>94</b>	<b>515</b>	<b>68</b>

## 2.6. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)

При заполнении стр. 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2018г. были использованы данные сальдо по следующим счетам:

Счёт 08 – незавершенные строительством объекты на сумму 104 197 тыс. руб.:

- АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов в г.Самары Самарской области (Участок 2) на сумму 52 939 тыс. руб.;

- АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов Волжского района Самарской области на сумму 44 735 тыс. руб.;

- АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов г. Отрадного, Исаклинского и Кинель-Черкасского района Самарской области (АСКУЭ г.Отрадного (Участок 2) на сумму 93 тыс. руб.;

Реконструкция главного корпуса по адресу: г.Самара, проезд Георгия Митирева, 9 ЛИТЕРА Ф (устройство эвакуационных лестниц) на сумму 112 тыс. руб.;

- АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов г.Чапаевск Самарской области на сумму 97 тыс. руб.;

- АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов Красноярского района Самарской области на сумму 42 тыс. руб.;

- АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов г.Жигулевска и Ставропольского района Самарской области на сумму 27 тыс. руб.;

АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов г.Новокуйбышевск (Участок 3) Самарской области на сумму 25 тыс. руб.;

АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов в с.Сергиевск и Сергиевского района Самарской области на сумму 2 тыс. руб.;

- незавершенный строительством объект, площадью 559,1 кв. м, по адресу: Самарская область, Ставропольский р-н, с. Ягодное, ул. Автозаводская. д.37 на сумму 6 125 тыс. руб.;

Наличие и движение незавершённых капитальных вложений представлено в п. 2.2. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год»

Счёт 60 – авансы, выданные на сумму 92 983 тыс. руб. (в том числе по АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов Волжского района Самарской области на сумму 26 393 тыс. руб.; АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов г.Самары Самарской области (Участок 2) на сумму 60 610 тыс. руб.; АСКУЭ в многоквартирных жилых домах Самарской области на сумму 5 980 тыс. руб.);

Счёт 97- расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев на сумму 120 360 тыс. руб. (в т. ч. на сумму 4 928 тыс. руб. - модернизация АСУ СЭРП, 5 120 тыс. руб. -

услуги по развитию КИСУ ФХД в части автоматизации процессов бюджетирования, 79 311 тыс. руб. – лицензионное программное обеспечение, 26 622 тыс. руб.. – сервисные пакеты технической поддержки оборудования и программного обеспечения SAP HANA, 4 379 тыс. руб. – прочие).

## **2.7. Финансовые вложения**

Учёт финансовых вложений ведётся в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», утверждённого приказом Минфина РФ № 126н от 10.12.2002г. (ред. от 06.04.2015)

При поступлении финансовые вложения принимаются к учёту по первоначальной стоимости, которая включает сумму всех фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, согласно разделу.2 ПБУ 19/02.

При реализации ценных бумаг разницы между фактической и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы в момент их погашения.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доход по векселю в виде дисконта признается в бухгалтерском учёте на конец каждого отчётного периода и учитывается в составе прочих доходов на счёте 91.

Эмиссионные ценные бумаги, котирующиеся на фондовой бирже, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются на конец отчётного года по текущей рыночной стоимости (п.20 раздел 3 ПБУ 19/02).

Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчётную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы или расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2018 года по их учётной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов или расходов.

### **2.7.1. Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)**

На 31.12.2018 года сумма долгосрочных финансовых вложений Общества составила 670 841 тыс. рублей.

**Расшифровка долгосрочных финансовых вложений**

Таблица № 3

№	Наименование	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	Доля в УК на 31.12.2018
<b>Инвестиции в другие организации</b>				
1	Акции ОАО «Стикс»	6	6	0,0948
<b>Прочие долгосрочные финансовые вложения</b>				
2	Акции ПАО "ИНТЕР РАО ЕЭС"	281	242	0,00007
3	Акции ПАО "ФСК ЕЭС»	3 928	4 304	0,0021
4	Акции ПАО "ОГК-2"	28	39	0,000078
5	Акции ПАО «Т Плюс»	20	20	0,0001
6	Акции ПАО «Саратовэнерго»	71 219	76 241	11,96
7	Акции ПАО «МРСК Волги»	594 918	619 846	3,2287
8	Акции ПАО «Энел Россия»	38	53	0,0001
9	Акции ПАО «Квадра»	4	5	0,00007
10	Акции ПАО «ТГК-14»	4	4	0,000063
11	Акции ОАО «ТГК-2»	3	5	0,000078
12	Акции ПАО «МОСЭНЕРГО»	61	78	0,000075
13	Акции ПАО «Юнипро»	236	233	0,00014
14	Акции ОАО «ТГК-1»	27	40	0,000087
15	Акции ПАО «Российские сети»	68	73	0,00004
<b>Итого</b>		<b>670 841</b>	<b>701 189</b>	

В соответствии с требованиями п. 20 ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» и Учётной политикой Общество проводит переоценку акций на конец отчётного года.

**Изменение стоимости акций в результате переоценки на 31.12.2018**

Таблица № 4  
(тыс. руб.)

Наименование	Переоценка
Акции ОАО «Саратовэнерго»	(5 022)
Акции ПАО "МРСК Волги"	(24 928)
Акции ПАО "МОСЭНЕРГО"	(17)
Акции ПАО «ТГК-1»	(13)
Акции ПАО "ОГК-2"	(11)
Акции ПАО «Российские сети»	(5)
Акции ПАО "Энел Россия"	(15)
Акции ПАО «ФСК ЕЭС»	(376)
Акции «ПАО ИНТЕР ПАО ЕЭС»	39
Акции ПАО «ЮНИПРО»	3
Акции ПАО «ТГК-2»	(2)
Акции ПАО «Квадра»	(1)
<b>Итого:</b>	<b>(30 348)</b>

Акции вышеуказанных компаний (тип обыкновенные) допущены к торгам ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС».

Переклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2018 года не проводилась.

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений представлено в п. 3.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год».

**2.7.2. Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31.12.2018г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений представлено в п. 3.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год».

**2.8. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)**

Учёт материально-производственных запасов ведётся в соответствии с ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов», утверждённого приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001 (ред. от 16.05.2016)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2018 году по себестоимости каждой единицы. По материалам

группы «Топливо» оценка производилась по средней себестоимости. Списание покупной электрической энергии производилось в конце каждого отчетного месяца одновременно в сумме фактических затрат на ее приобретение (покупной стоимости).

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, независимо от срока полезного использования учитываются в составе материально-производственных запасов на балансовом счете 10 «Материалы».

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования до года списываются на затраты в полном объеме при передаче их в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учет по материально-ответственным лицам.

Специальная одежда, специальная обувь, инвентарь, инструмент, специальное оборудование, хозяйственные принадлежности, сроком полезного использования свыше года списываются на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования с момента ввода в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2018 года на балансе Общества отсутствуют морально устаревшие, неликвидные запасы. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

В составе запасов учитываются расходы будущих периодов (РБП): программное обеспечение; базы данных, приобретённые по лицензионным договорам, а также разработка и внедрение автоматизированных систем и их дальнейшая модернизация со сроком списания не более 12 месяцев (п.39 ПБУ-14/2007), отраженные на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов».

Наличие и движение запасов представлено в п. 4.1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.».

## **2.9. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) в полной сумме, подлежащей уплате с учетом НДС.

Общество создаёт резерв по сомнительным долгам ежеквартально, на основании данных проведённой инвентаризации в разрезе каждого дебитора. Сомнительной признаётся дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

На основании Приказа № 360 от 28.12.2018г. списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, дебиторская задолженность предприятий, в отношении которых было завершено конкурсное производство и есть решение полномочного органа об их ликвидации и исключении из ЕГРЮЛ, а также на основании акта ФССП о невозможности взыскания и Постановления об окончании исполнительного производства на общую сумму 32 613 тыс. руб.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлено в п. 5.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

## 2.10. Раздел капитал и резервы

### 2.10.1. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в уставе Общества. Уставный капитал ПАО «Самараэнерго» составляет 889 952 тыс. руб.

Обществом размещены следующие категории именных бездокументарных акций:

- 521 993 080 штук привилегированных акций типа А номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 5 220 тыс. руб.;
- 3 538 928 532 штуки обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 рубля каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 884 732 тыс. руб.

Государственные регистрационные номера, присвоенные 02.11.2006г. ФСФР России выпуску обыкновенных и привилегированных акций ПАО «Самараэнерго» 1-02-00127-А и 2-02-00127-А соответственно. В течение 2018 года размер уставного капитала Общества не изменялся.

Таблица № 5.

Вид акций	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	3 538 928 532	884 732
Привилегированные акции	521 993 080	5 220
<b>Итого:</b>	<b>4 060 921 612</b>	<b>889 952</b>

Обыкновенные и привилегированные именные бездокументарные акции ПАО «Самараэнерго», номинальной стоимостью 0,25 руб. и 0,01 руб., допущены к торгам ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС».

### 2.10.2. Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2018г. переоценка основных средств – 1 451 тыс. руб.

### 2.10.3. Добавочный капитал (без переоценки) (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2018г. величина добавочного капитала (без переоценки) составила 443 257 тыс. руб.

### 2.10.4. Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2018г. величина резервного капитала Общества составила 204 437 тыс. руб. Отчисления в резервный капитал в течение 2018 года не производились.



## 2.10.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Показатель «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31.12.2018г. – 1 647 156 тыс. руб. в том числе: показатель «Чистая прибыль отчётного года» - 579 561 тыс. руб.

## 2.11. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведётся в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утверждённого приказом Минфина РФ № 107н от 06.10.2008.

В бухгалтерской (финансовой) отчётности кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Для своевременной оплаты электроэнергии (мощности) на оптовом рынке электроэнергии и услуг по передаче электроэнергии Общество вынуждено привлекать краткосрочные кредитные ресурсы под каждый образовавшийся в течение месяца кассовый разрыв. Причиной ежемесячных кассовых разрывов является временная разница между сроками первоочередных платежей и получением денежных средств от конечных потребителей электроэнергии.

Кредитный портфель Общества превышает потребность в заемных ресурсах. Это позволяет привлекать кредиты на конкурентных условиях по минимальным процентным ставкам.

### Движение по кредитным ресурсам

Таблица № 6  
(тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2017	Начислено	Погашено	на 31.12.2018
Задолженность по основной сумме кредита	-	6 115 098	6 115 098	-
Задолженность по процентам	85	4 207	4 292	-
Итого	85	6 119 305	6 119 390	-

Наименование кредитной организации	№ договора	Средняя ставка, % годовых в 2018г.
Поволжский банк ПАО Сбербанк	5400/414	7,60%
Самарский филиал АО "ЮниКредит Банк"	033/0003L/18	8,50%
Самарский филиал Банка "ВБРР" (АО)	283-КЛ-17	7,60%
Филиал "Поволжский" АО "Райффайзенбанк" в г.Нижнем Новгороде	3595-SAM	7,68%
АО АКБ "Газбанк"	6862	8,95%
	6853кл	8,95%

## 2.12. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены расчёты с поставщиками и подрядчиками за поставленную э/энергию, за оказанные услуги строительными и ремонтными организациями, поставщиками МПЗ, задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами и бюджетом, задолженность по авансам полученным и прочая кредиторская задолженность в состав которой входит налог на добавленную стоимость.

На основании Приказа № 360 от 28.12.2018г. списана с балансового учёта кредиторская задолженность, с истекшим сроком исковой давности, на общую сумму 426 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлено в п. 5.3. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год».

## 2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н, к условным фактам хозяйственной деятельности Общество относит: незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства с контрагентами, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

Последствия фактов хозяйственной деятельности квалифицируются как условный актив, если существует вероятность получения дохода в будущем, либо как условное обязательство в случае вероятности возникновения расхода в будущем.

По состоянию на 31.12.2018 года Общество является ответчиком в ряде арбитражных

процессов с сетевыми организациями, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. При этом указанные условные обязательства Общества могут являться последствиями условных фактов, при которых незначительно уменьшаются экономические выгоды организации в будущие отчётные периоды.

Общая сумма незавершённых судебных разбирательств, по которым Общество является ответчиком, составляет 54 021 тыс. руб. в связи с чем в 2018 году был создан резерв по оценочным обязательствам на сумму 30 705 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2018г. резерв составляет 42 975 тыс. руб.

По оценке руководства Общества, существенных экономических оттоков не предвидится.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в п. 7 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год».

По состоянию на 31.12.2018 создан резерв на предстоящую оплату отпусков работников Общества на сумму 66 159 тыс. руб.

### **3. Учётная политика и раскрытие существенных показателей «Отчёта о финансовых результатах»**

#### **3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Основные правила определения и признания доходов для целей бухгалтерского учёта установлены Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина № 32н от 06.05.1999 (в ред. Приказов Минфина РФ).

Выручкой от обычных видов деятельности Общества является продажа электроэнергии (мощности) на оптовом и розничном рынках, продажа, ремонт и установка электрооборудования. Выручка Общества отражается в «Отчёте о финансовых результатах» (без учёта налога на добавленную стоимость и иных обязательных платежей).

Бухгалтерский учёт расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным Приказом Минфина № 33н от 06.05.1999 (в ред. Приказов Минфина РФ).

К основным расходам по обычным видам деятельности относятся все расходы, связанные с покупкой электрической энергии, мощности, товаров, оказанием услуг, выполнением работ, в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», а именно: стоимость электрической энергии и мощности, стоимость услуг по передаче электрической энергии (транспортировка электроэнергии).

К коммерческим расходам относятся расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности. Коммерческие расходы формируются в разрезе статей расходов, при закрытии списываются в себестоимость продаж с уменьшением на сумму затрат на установку и ремонт счётчиков электрической энергии.

Динамика доходов от деятельности в 2017-2018 гг.

Таблица № 8  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 год	2017 год	Отклонение	
			абсолютное	%
Выручка от продажи всего, в т.ч.:	44 037 083	43 123 496	913 587	2,12
Электроэнергии и мощности	44 034 608	43 120 251	914 357	2,12
Прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2 475	3 245	-770	-23,73

Динамика электропотребления в 2017-2018 гг.

Таблица № 9

Показатели	2018 год	2017 год	Отклонение	
			абсолютное	%
Электропотребление, млн.кВтч	13 179,3	13 554,6	- 375,3	- 2,8

Динамика расходов по обычным видам деятельности в 2017-2018 гг.

Таблица № 10  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 год	2017 год	Отклонение	
			сумма	%
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг всего, в том числе:	42 437 360	41 464 950	972 410	2,35
электроэнергии (мощности)	26 949 891	26 605 292	344 599	1,35
прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера	2 564	1 718	846	49,25
транспортировка электрической энергии	13 975 310	13 454 700	520 610	3,87
коммерческие расходы	1 509 595	1 403 240	106 355	7,58

Расшифровка затрат по элементам представлена в п. 6 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год».

### 3.2. Прочие доходы и расходы

#### Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица № 11  
(тыс. руб.)

Наименование	2018 год	2017 год
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>1 344 469</b>	<b>1 226 508</b>
в том числе:	6 000	1 808
- от реализации ОС, ТМЦ и прочих материальных ценностей		
- от операций по договорам уступки прав требования долга	184 995	249 801
- прибыль прошлых лет	83 399	71 377
- связанные с судебными решениями	250 352	217 995
- кредиторская задолженность более 3-х лет	426	7 077
- присоединение неиспользованных сумм созданных резервов к доходам	800 577	221 814
- от операций с ценными бумагами	15 042	450 047
- поступления от возмещения причиненных убытков	522	16
- прочие	3 156	6 573
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>2 213 712</b>	<b>1 968 812</b>
в том числе:	588	545
- от реализации ОС, ТМЦ и прочих материальных ценностей		
- от операций по договорам уступки прав требования долга	184 995	249 801
- услуги банков	38 746	33 274
- убытки прошлых лет	180 404	56 901
- от операций с ценными бумагами	45 390	220 006
- судебные издержки	34 753	44 745
- расходы на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий	1 960	2 091
- резерв по прочим условным обязательствам (судебные иски, оценочные обязательства на оплату отпусков)	30 705	25 658
- расходы на благотворительность	53 824	87 651
- расходы непроизводственного характера	23 846	22 367
- выплаты совету директоров и ревизионной комиссии	5 308	5 992
- консультационные услуги	17 440	19 207
- резерв по сомнительным долгам	1 429 319	1 157 556
- списание дебиторской задолженности	2 880	8 397
- прочие	163 554	34 621

### 3.3. Налог на прибыль

Учёт доходов и расходов Обществом для целей налогообложения налогом на прибыль производится в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ по методу начисления.

Учёт постоянных и временных разниц по налогу на прибыль ведётся в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль» в бухгалтерской отчётности отражено различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанную в бухгалтерском учете от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отражённого в налоговой декларации.

Разница, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, состоит из постоянных и временных разниц.

Существенное влияние на формирование финансового результата за 2018 год, оказали постоянные разницы, возникшие в результате непризнания в качестве расходов и доходов для целей налогообложения по налогу на прибыль: различным правилам начисления амортизации и формирования первоначальной стоимости объектов ОС, корректировок доходов и расходов прошлых лет, сумм расходов по переоценке ценных бумаг, сумм расходов и доходов от операций по созданным резервам для целей бухгалтерского и налогового учета, доходам, полученным от участия в других организациях, различных правил учета РБП для целей бухгалтерского и налогового учета, сумм расходов по выплатам социального характера.

#### Информация о налоге на прибыль за 2017 – 2018 гг.

Таблица № 12  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Условный расход по налогу на прибыль	168 974	184 884
Начисление ОНА	14 392	13 253
Погашение ОНА	(20 303)	(38 211)
Начисление ОНО	(3 265)	(2 618)
Погашение ОНО	1 957	1 403
Постоянные налоговые обязательства (активы)	99 954	227 940
Текущий налог на прибыль	261 709	386 651

### 3.4. Базовая прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчётного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Расчет базовой прибыли на одну акцию за 2017 – 2018 гг.

Таблица № 13

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Чистая прибыль отчетного периода (руб.)	579 560 961,37	512 978 551,04
Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (руб.)	-	-
Базовая прибыль (руб.)	579 560 961,37	512 978 551,04
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	3 538 928 532	3 538 928 532
Базовая прибыль на одну акцию (руб.)	0,1638	0,1450
Разводненная прибыль на одну акцию (руб.)	0,1638	0,1450

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица № 14

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Касса	32	34
Расчётные счета	763 064	470 908
Валютные счета		109
Специальные счета в банках	5 074	42 068
Переводы в пути	84	553
Денежные документы	5	2
Итого:	768 259	513 674

5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрыта в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с Приказом Минфина № 48н от 29 апреля 2008 года «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)».

Связанные стороны ПАО «Самараэнерго» по состоянию на «31» декабря 2018 г.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения (для юридических лиц); гражданство, должность в организации (для физических лиц)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Аветисян Владимир Евгеньевич	г. Самара	Является аффилированным лицом акционерного общества, бенефициарный владелец	07.11.2017	Арендная плата по договору аренды нежилого помещения № 1297 от 01.04.2010 и договору аренды нежилого помещения № 467 от 01.07.2018
2	Зуева Ольга Хаимовна	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	31.05.2018	Вознаграждение
3	Бобровский Евгений Иванович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	31.05.2018	Вознаграждение
4	Козлов Алексей Вениаминович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	31.05.2018	Вознаграждение
5	Бибикова Ольга Геннадьевна	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	31.05.2018	Вознаграждение
6	Розенцвайг Александр Шойлович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	31.05.2018	Вознаграждение, заработная плата
7	Масюк Сергей Петрович	г. Самара	Лицо является членом Совета	31.05.2018	Вознаграждение, заработная плата



			директоров акционерного общества		
8	Никифорова Лариса Васильевна	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	31.05.2018	Вознаграждение
9	Ример Юрий Мирович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	31.05.2018	Вознаграждение
10	Сойфер Максим Викторович	г. Самара	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	31.05.2018	Вознаграждение
11	Дербенев Олег Александрович	г. Самара	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	26.03.2013	Заработная плата
				31.05.2018	Вознаграждение

На 31.12.2018г. субъекты, на которые ПАО "Самараэнерго" оказывает влияние, либо контролируемые ПАО "Самараэнерго" отсутствуют

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ПАО "Самараэнерго"

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Место нахождения (для юридических лиц); гражданство, должность в организации (для физических лиц)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной	443079, область Самарская, город	Является аффилированным	24.03.2017	Договоры № 963 от

	ответственностью «АРЭС»	Самара, проезд Георгия Митирева, дом 9, офис 3	лицом акционерного общества		09.07.2017 № 57 от 19.01.2018 № 370 от 04.06.2018 № 796 от 30.11.2018
2	Общество с ограниченной ответственностью "Зим-Энерго"	443068, область Самарская, город Самара, улица Ново- Садовая, дом 106, корпус 53	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	Договоры № 780 от 04.10.2018 № 20-1445Э от 19.04.2018
3	Общество с ограниченной ответственностью «А-ГРУПП»	443020, область Самарская, город Самара, улица Пионерская, дом 108, офис 23	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	
4	Общество с ограниченной ответственностью "Патриот"	119330, город Москва, улица Мосфильмовская, дом 41, корпус 1, помещение 6-ком. 1, офис 281	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	
5	Общество с ограниченной ответственностью "Центр"	443068, область Самарская, город Самара, улица Ново- Садовая, дом 106, корпус 155, офис 52	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	
6	Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-ЦЕНТР"	443068, область Самарская, город Самара, улица Ново- Садовая, дом 106, корпус 170, офис 11	Является аффилированным лицом акционерного общества	24.03.2017	
7	Общество с ограниченной ответственностью «Самарская-8»	443020, область Самарская, город Самара, улица Пионерская, дом 108, офис 112	Является аффилированным лицом акционерного общества	08.06.2018	
8	Самарское региональное отделение общероссийской общественной организации «Союз машиностроителей России»	443071, область Самарская, город Самара, проспект Волжский, дом 19, офис 39	Является аффилированным лицом акционерного общества	20.03.2018	
9	Общественная организация «Федерация баскетбола Самарской области»	443086, область Самарская, город Самара, улица Брошевского, дом 1 А	Является аффилированным лицом акционерного общества	21.12.2018	

В 2018 году годовым общим собранием акционеров Общества по итогам 2017 года было принято решение дивиденды не выплачивать (Протокол № 2018-1г. от 31.05.2018 г.).

Движение по договорам, заключенными со связанными сторонами: ООО «АРЭС», ООО УКХ «Волгопромгаз», ИП Аветисян В.Е., ООО «Альфа», ООО «Единые Транспортные ЭнергоСистемы»

Таблица № 15

(тыс. руб.)

Сальдо на 31.12.2017	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2018
2 271	49 714	47 698	4 287

Обществом заключены договоры с АО НПФ «Развитие» от 26.06.2006г. № 01\95\Ю и от 11.07.2007г. № 01ПО26, которые предусматривают учёт пенсионных взносов на солидарном пенсионном счёте, при этом все накопленные на солидарном счёте денежные средства распределяются на именные счета работников (участников).

По состоянию на 31.12.2018г. задолженность учредителям по дивидендам в бухгалтерской (финансовой) отчётности отсутствует.

В течение 2018 года Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждений, льгот и / или компенсаций на общую сумму 14 522 тыс. руб. (сумма вознаграждений за участие в заседаниях - 4 762,6 тыс. руб.).

В течение 2018 года фонд оплаты труда высшим менеджерам (генеральному директору заместителям генерального директора, директорам по направлениям, главному бухгалтеру) составил 57 793,9 тыс. руб., а в 2017 году составил 53 332,4 тыс. руб.

#### **6. Информация по сегментам.**

Общество осуществляет свою деятельность в одном операционном и географическом сегменте.

Операционный сегмент - основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии и мощности на ОРЭМ и ее продажа оптовым и розничным потребителям. Географический сегмент - Общество осуществляет свою деятельность в географическом сегменте г.о. Самара и Самарской области.

#### **7. Риски хозяйственной деятельности**

В качестве потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, необходимо отметить следующие группы рисков:

- Отраслевые риски;
- Страновые и региональные риски;
- Финансовые риски (рыночные и кредитные риски);
- Стратегические риски.

## Отраслевые риски

К факторам риска, связанного с изменением цен на сырьё и услуги, используемые Обществом в своей деятельности, приводящим к снижению доходности компании, можно отнести следующее:

- изменение условий работы на ОРЭМ, а именно:
  - незапланированный рост покупки электроэнергии на Балансирующем Рынке;
  - превышение объёмов потребления электрической энергии населением над объёмами, приобретаемыми Обществом по регулируемым договорам, и оплата дополнительных объёмов по более высоким ценам;
  - рост стоимости материалов и услуг, используемых Обществом для обеспечения своей текущей деятельности.

К факторам риска, связанного с изменением цен на продукцию и услуги, поставляемые Обществом своим потребителям, которые могут приводить к снижению доходности Общества, можно отнести следующее:

- изменение принципов формирования предельных уровней нерегулируемых цен, в рамках которых гарантирующий поставщик осуществляет продажу электрической энергии своим абонентам;
- изменение принципов расчёта и применения сбытовой надбавки гарантирующего поставщика;
- снижение объёма продаж электроэнергии и, соответственно, выручки компании за счет самостоятельного выхода потребителей на ОРЭМ или уход потребителей компании на прямые договоры к другим энергосбытовым организациям;
- изменение объёма и структуры объёма продаж (рост удельного веса потребления абонентами с низкими тарифами).

## Страновые и региональные риски

Недостаточные темпы роста экономики страны и региона в результате внешних ограничительных мер, приводящих к замедлению роста потребления электроэнергии (объём продаж) при увеличении условно-постоянных затрат на готовые покупные изделия иностранного производства на фоне ослабления курса валют. Недостаточные темпы импортозамещения.

## Финансовые риски (рыночные и кредитные риски)

Среди финансовых рисков, влияющих на финансово-экономическую деятельность компании, наиболее существенными являются следующие:

- рост рыночной стоимости кредитных ресурсов;
- снижение доходности продаж в результате уменьшения среднегодовой цены покупки электроэнергии на ОРЭМ от цены покупки, заложенной при формировании бизнес-плана;
- рост затрат на обслуживание кредитных ресурсов при компенсации кассовых разрывов, обусловленных ухудшением платежной дисциплины со стороны потребителей Общества и появлением неплатежеспособных потребителей.

## Стратегические риски

Усиление конкуренции на рынке электроэнергии (мощности) со стороны независимых энергосбытовых компаний.

### 8. События после отчётной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчётной даты", утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, событие после отчётной даты - это факт хозяйственной деятельности, который оказывает или может оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имеет место в период между отчётной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчётности за год. У Общества отсутствуют события, способные существенно повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Дербенев О.А.

Есина Л.В.

«25» марта 2019 г.

## **Раздел 1. Общие вопросы, регулирующие порядок формирования настоящей учётной политики**

1.1. Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учётной политики ПАО «Самараэнерго» (далее по тексту - Общество), являются:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- Положение по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённое приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.
- План счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций, утверждённый Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н;
- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждённые Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 N 49;
- Положение по бухгалтерскому учёту "Учётная политика организации" ПБУ 1/2008, утверждённое Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н;
- Положения по бухгалтерскому учёту, утверждённые Приказами Минфина РФ;
- Налоговый кодекс Российской Федерации;
- другие нормативные документы.

1.2. Основными задачами бухгалтерского учёта являются: формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении, обеспечение контроля над использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

1.3. Формирование данной учётной политики осуществляется на базе следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности - имущество и обязательства Общества учитываются обособленно от имущества и обязательств собственников;
- допущение непрерывности деятельности - 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;
- допущение последовательности применения учётной политики - выбранная Обществом учётная политика применяется последовательно от одного отчётного года к другому;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности компании относятся к тому отчётному периоду (следовательно, отражаются в бухгалтерском учёте), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы, которые не могут быть определены в отчётном периоде, относятся на затраты по факту их возникновения или оплаты.

1.4. Учётная политика обеспечивается благодаря выполнению следующих требований:

- полнота отражения в бухгалтерском учёте всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности;
- осмотрительность, выражающаяся в большей готовности отражения в бухгалтерском учёте потерь (расходов) и пассивов, чем доходов и активов;

приоритет содержания перед формой, выражающийся в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учёте, исходя не только из их правовой формы, но и из экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли;

непротиворечивость, выражающаяся в тождестве информации аналитического и синтетического учёта, а также эквивалентности показателей бухгалтерской отчётности данным синтетического и аналитического учёта;

рациональность, выражающаяся в ведении бухгалтерского учёта сообразно размерам предприятия и масштабам его деятельности.

1.5. Настоящим приказом в своей деятельности должны руководствоваться все лица Общества, связанные с решением вопросов, относящихся к учётной политике:

руководители и работники всех структурных подразделений, служб и отделов организации, отвечающие за своевременное представление первичных документов и иной учётной информации в бухгалтерию;

работники бухгалтерии, отвечающие за своевременное и качественное выполнение всех видов учётных работ и составление достоверной отчётности всех видов.

Иные распорядительные документы организации не должны противоречить настоящему приказу.

Данная учётная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учёта, значительных изменений может дополняться отдельными приказами руководителя.

Учётная политика может дополняться в случае начала осуществления новых видов деятельности, не предусмотренных настоящей учётной политикой.

## Раздел 2. Организация бухгалтерского учёта

2.1. Данные, содержащиеся в первичных учётных документах, отражаются и накапливаются в регистрах бухгалтерского учёта, утвержденных приказом руководителя организации с применением программного комплекса "ИКАР и АСУ СЭП SAP. Бухгалтерский учёт ведётся посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учёта

Основанием для отражения данных в учёте являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также справки бухгалтера по «ручным» операциям, в отношении которых составляется отдельный учётный документ.

2.2. Бухгалтерский учёт осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ ответственными являются:

за организацию бухгалтерского учёта и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций – руководитель организации;

за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учёта, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчётности - главный бухгалтер.

2.3. Общество ведёт учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учёта, разработанным ею на основании Приказа Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н в рублях и копейках без округления.

2.4. Общество использует унифицированные формы первичных учётных документов, разработанные Госкомстатом РФ и формы первичных учётных документов, разработанные самостоятельно. Все применяемые Обществом формы первичных документов формируют «Альбом форм первичных учётных документов».

«Альбом форм первичных учётных документов» утверждается руководителем организации отдельным приказом. Общество может принимать для оформления хозяйственных операций

формы документов организации – контрагента, если они соответствуют требованиям ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

2.5. Общество обеспечивает учёт по следующим видам деятельности или объектам учёта:

- продажа электрической энергии и мощности;
- выполнение работ, оказание услуг;
- операции с амортизируемым имуществом (начисление амортизации, реализация имущества);
- арендные операции;
- операции с ценными бумагами и операции по уступке права требования долга;
- прочие операции и объекты хозяйственной деятельности.

2.6. Общество считает показатель существенным, если его не раскрытие, может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчётной информации. Существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу показателя строки раздела бухгалтерского баланса или отчёта о финансовых результатах за отчётный год не менее 5%.

2.7. Общество имеет право разрабатывать самостоятельно различные положения (регламенты) для ведения бухгалтерского учёта (например: о премировании, расходу ГСМ, по списанию дебиторской задолженности и т.п.). Данные положения (регламенты) утверждаются отдельными приказами руководителем организации.

### **Раздел 3. Рабочий план счетов**

Согласно п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учёта, рабочий план счетов бухгалтерского учёта Общества составлен на основе Плана счетов бухгалтерского учёта, утверждённого Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Рабочий план счетов является отдельным приложением к приказу «Об учётной политике». Рабочий план счетов бухгалтерского учёта содержит синтетические и аналитические счета необходимые для ведения бухгалтерского учёта в соответствии с требованиями своевременности и полноты учёта исходя из требований управления, включая нужды анализа, контроля и отчётности.

### **Раздел 4. Правила документооборота и технология обработки учётной информации**

4.1. Формы первичных учётных документов для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы, разрабатываются Обществом самостоятельно в соответствии с требованиями ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте". Они обладают юридической силой и содержат следующие обязательные реквизиты:

- наименование документа, отражающее финансово-экономическое содержание хозяйственной операции;

- дату составления документа, которая даёт возможность определить конкретную дату совершения оформленной операции, что необходимо для реализации в бухгалтерском учёте требований полноты, непрерывности, приоритета содержания над юридической формой. Датой составления документа является дата его подписания, утверждения, а для акта - дата совершения события;

- наименование организации;

- содержание хозяйственной операции, которое точно соответствует наименованию оформляемого документа;



- измерители хозяйственной операции в натуральном и денежном выражениях;
- наименования должностных лиц, ответственных за совершение хозяйственной операции и правильность её оформления, личные подписи указанных лиц.

4.2. Право подписи первичных учётных документов имеют руководитель организации ПАО «Самараэнерго» и другие лица на основании выданных доверенностей или приказов.

4.3. Печать для документов организации, заверяющая подлинность подписи должностных лиц утверждается приказом руководителя организации.

4.4. Перечень документов, требующих необходимость заверения подписей должностных лиц утверждается приказом руководителя организации.

4.5. Хранение документации Общества осуществляется в соответствии с требованиями ст.29 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Бухгалтерская документация хранится не менее пяти лет, за исключением сроков хранения отдельных документов:

-лицевые счета работников- 50 лет;

-документы на выдачу заработной платы, пособий, материальной помощи и других выплат при отсутствии лицевых счетов -50 лет;

-документы о переоценке основных фондов, оценке стоимости имущества Общества хранятся - постоянно.

4.6. Общими требованиями к документообороту являются:

1) составление первичного документа в момент совершения хозяйственной операции, в соответствии с требованиями его оформления;

2) передача документов в бухгалтерию, для контроля над своевременностью и полнотой сдачи для учётной обработки;

3) проверка бухгалтерией принятых первичных документов:

- по форме в соответствии с требованиями полноты и правильности оформления, заполнения обязательных реквизитов;

- по существу в соответствии с требованиями законности хозяйственных операций, логической увязки отдельных показателей документов, правильности арифметических подсчётов;

4) обработка документов в бухгалтерии:

- группировка документов, однородных по экономическому содержанию;

- котировка, представляющая собой указание в первичном учётном документе корреспонденции счетов по операциям, вытекающим из содержания документа;

5) сдача первичных учётных документов в архив.

4.7. График документооборота утверждается отдельным приказом руководителя организации.

## **Раздел 5. Составление бухгалтерской (финансовой) отчётности**

5.1. Бухгалтерская (финансовая) отчётность составляется на основе данных синтетического и аналитического учёта.

5.2. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества утверждается общим собранием акционеров в соответствии с требованиями п.п. 11 ст.48 Закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ.

5.3. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2019 год Общество использует Формы бухгалтерской отчётности, утверждённые Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказов Минфина РФ).

## **Раздел 6. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств**

6.1. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств, проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утверждёнными приказом Министерства финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

6.2. Порядок и сроки проведения инвентаризации определяются руководителем организации за исключением случаев, когда её проведение обязательно в случаях, предусмотренных законодательством:

- 1) перед составлением годовой бухгалтерской отчётности;
- 2) при смене материально ответственных лиц;
- 3) при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- 4) в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- 5) при реорганизации или ликвидации организации;
- 6) в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

6.3. Инвентаризация по ОС проводится не реже, чем один раз в три года по состоянию на 01 ноября.

6.4. Инвентаризация нематериальных активов проводится не реже, чем один раз в три года по состоянию на 01 ноября.

6.5. Инвентаризация МПЗ проводится ежегодно по состоянию на 01 октября.

6.6. Инвентаризация капитальных вложений, незавершенного строительства, финансовых вложений, расходов будущих периодов, расчётов с дебиторами и кредиторами и с покупателями товаров, работ, услуг проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

6.7. Инвентаризация денежных средств на расчетных, валютных, специальных счетах в банках проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

6.8. Инвентаризация денежных средств, находящихся в кассе проводится ежемесячно.

6.9. Документальное оформление результатов инвентаризации производится с использованием форм первичной учётной документации, утверждённой приказом руководителем организации, согласно ч.4 ст.9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, и по кассовым документам с использованием унифицированных форм первичной учётной документации, утверждённых Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.1998 № 88.

6.10. Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учёта отражаются в следующем порядке. Излишки имущества, обнаруженные в результате инвентаризации, приходятся, т.е. принимаются к учёту по рыночной стоимости, определяемой инвентаризационной комиссией, и соответствующая сумма зачисляется на финансовый результат Общества (в составе прочих доходов). Убытки от недостачи имущества и его порчи, если виновные лица не установлены, списываются на финансовые результаты Общества (в составе прочих расходов).

Результаты инвентаризаций отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности того месяца и года, в котором были закончены инвентаризации.

Инвентаризационные комиссии по проведению инвентаризации назначаются приказом руководителя организации.

## **Раздел 7. Учёт капитальных вложений и оборудования к установке**

7.1. Учёт капитальных вложений ведётся в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учёту долгосрочных инвестиций» (утверждённым письмом Минфина от 30.12.1993 № 160).

7.2. К капитальным вложениям относятся затраты на создание, приобретение, реконструкцию или модернизацию основных средств, на новое строительство, а также на создание и приобретение нематериальных активов и затраты на НИОКР.

7.3. Оценка капитальных вложений осуществляется в сумме фактических затрат Общества.

7.4. Учёт затрат ведётся по видам вложений:

- затраты, связанные с осуществлением капитального строительства подрядным способом.
- затраты, по модернизации, реконструкции, расширению и техническому перевооружению действующих объектов производственной сферы;
- затраты, связанные с приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств, и других отдельных объектов (или их частей) основных средств, не требующих монтажа;
- затраты, связанные с приобретением и созданием активов нематериального характера;
- затраты по монтажу оборудования (как подрядным, так и хозяйственным способом);
- затраты на НИОКР.

7.5. Незавершенные капитальные вложения в строящиеся объекты основных средств учитываются по фактическим затратам на их строительство.

7.6. Учёт незавершенного строительства ведётся в целом по строительству, отдельным объектам строительства по структуре затрат. На объект строительства - отдельно стоящее здание или сооружение, вид или комплекс работ, на строительство которого должны быть составлены отдельный проект и смета.

7.7. Затраты, связанные с управлением капитальным строительством, накапливаются и ежемесячно распределяются между стоимостью строящихся в данном месяце объектов пропорционально объёмам фактических затрат, произведенных в соответствующем месяце по этим объектам.

7.8. По завершению строительства объекта определяется инвентарная стоимость каждого элемента, вводимого в эксплуатацию в качестве отдельной единицы основных средств. Инвентарная стоимость складывается из фактических затрат на строительные работы и приходящихся на них прочих капитальных затрат.

7.9. Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, по которым закончены капитальные вложения, и оформлены соответствующие первичные учётные документы по приёмке-передаче, принимаются к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств на отдельном субсчёте к счёту 01. По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

7.10. В бухгалтерской (финансовой) отчётности капитальные вложения отражаются в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

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

## **Раздел 8. Учёт основных средств**

8.1. Учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту "Учёт основных средств" ПБУ 6/01, утверждённым Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 N 26н (в ред. Приказов Минфина РФ) и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств», утверждёнными приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н (в ред. Приказов Минфина РФ).

Для целей бухгалтерского учёта к основным средствам относится имущество, соответствующее критериям п.4 ПБУ 6/01:

- а) использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
  - б) использование в течение длительного времени, то есть срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
  - в) организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов;
  - г) способность приносить организации экономические выгоды (доходы) в будущем
- и п.5 (абзац 4) ПБУ 6/01 - стоимостью более 40 000 руб.

Учёт основных средств ведётся на счёте 01 "Основные средства".

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений и списания их на расходы по продаже в течение срока их полезного использования.

8.2. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по всем группам однородных объектов основных средств, в течение всего срока полезного использования, в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. По основным средствам, которые не указаны в Классификаторе, срок полезного использования определяется согласно п. 20 ПБУ 6/01 и п. 59 Методических указаний исходя:

- из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

Общество относит основные средства, принятые с 01.01.2017г. к соответствующей амортизационной группе в разрезе видов, приведённых в Общероссийском классификаторе основных фондов, утверждённым Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст (редакция от 28.09.2016) ОК 013-2014 (СНС 2008) на основании приказа руководителя организации «О вводе в эксплуатацию основного средства». Для основных средств, введённых в эксплуатацию до 01.01.2017, применяется срок полезного использования, определённый налогоплательщиком при вводе их в эксплуатацию по старому ОКОФ (ОК 013-94) и Классификации в редакции действующей до 01.01.2017г.

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

По счёту 02 "Амортизация основных средств" отражаются суммы амортизационных отчислений по основным средствам, нематериальным активам, доходным вложениям в материальные ценности. Состав амортизируемых активов установлен ПБУ 6/01 и ПБУ 14/2007.

8.3. Единицей бухгалтерского учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое, предназначенный для выполнения определённой работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, смонтированных на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Составные части компьютера (монитор, процессор) приходятся как отдельные инвентарные объекты основных средств.

8.4. Признание актива в качестве основного средства осуществляется в случае, когда его стоимость может быть надёжно оценена и поступление актива в Общество оформлено документами в соответствии с п.7 «Методических указаний по бухгалтерскому учёту основных средств».

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе доходных вложений в материальные ценности.

8.5. Объекты, не предназначенные для продажи, со сроком использования более 12 месяцев, для которых участие в процессах производства или управления, а также получение экономических выгод от их использования не может быть достаточно обосновано, учитываются в составе основных средств обособленно как непроизводственные основные средства (условные активы). Амортизация, начисленная по указанным объектам основных средств, а также расходы по обслуживанию указанных объектов признаются расходами периода в котором эти расходы фактически осуществлены.

8.6. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость определяется в соответствии с п.п. 8, 9, 10, 11 ПБУ 6/01, в зависимости от способа поступления основных средств в Общество.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования, в том числе:

- суммы, уплаченные за доставку и монтаж;
- суммы, уплаченные за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением этого объекта основных средств;
- таможенные пошлины и сборы;
- невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением объекта основных средств.

В стоимость инвестиционного актива (согласно ПБУ 15/2008 (в редакции Приказов Минфина РФ от 25.10.2010 № 132н, от 08.11.2010 № 144н и от 27.04.2012 № 55н) под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление), включаются проценты, причитающиеся к уплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с 1-го числа месяца, следующего за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива.

8.7. Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств, учитываются на счёте учёта вложений во внеоборотные активы. По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств, затраты, учтенные на счете учета внеоборотных активов увеличивают остаточную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счёта учёта основных средств. Данные о реконструкции или модернизации вносятся в инвентарную карточку учёта объекта основных средств.

При частичной ликвидации сложного инвентарного объекта основных средств из объекта выделяется та часть, которая подлежит ликвидации, и производится её оценка (расчёт производится по данным технических служб). На основании этой оценки определяются величина первоначальной (восстановительной) стоимости ликвидируемой части и сумма её амортизации исходя из соотношения первоначальной (восстановительной) стоимости и суммы амортизации всего объекта. Величины первоначальной стоимости и амортизации всего объекта уменьшаются на рассчитанные величины первоначальной стоимости и амортизации ликвидируемой части, т.е. из объекта основных средств производится выделение ликвидируемой части как самостоятельного объекта основных средств с дальнейшей ликвидацией в установленном порядке.

8.8. Переоценка основных средств на конец отчётного года не производится за исключением случаев, установленных законодательством РФ (п.15 ПБУ 6/01).

8.9. Сумма дооценки объекта основных средств, в результате переоценки, зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведённой в предыдущие отчётные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки объекта основных средств, в результате переоценки, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счёт сумм дооценки этого объекта, проведённой в предыдущие отчётные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой дооценки его, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведённой в предыдущие отчётные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределённую прибыль организации.

8.10. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учёту до 01 января 2002г., срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учёту начиная с 01 января 2002г., срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (редакция от 07.07.2016 № 640). В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учётом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Данные о сроке фактического использования основного средства у предыдущих собственников должны быть подтверждены документально.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, срок полезного использования устанавливается комиссией исходя, из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования и утверждается приказом руководителя. При этом по каждой амортизационной группе, применяется минимальный срок полезного использования плюс один месяц.

8.11. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается (кроме случаев перевода его на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период восстановления объекта на срок более 12 месяцев). Порядок консервации объектов основных средств устанавливается и утверждается приказом руководителя организации.

8.12. Не амортизируются следующие объекты основных средств: земельные участки и объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы).

8.13. Доходы от сдачи основных средств в аренду, отражаются на счёте 91 «Прочие доходы». Расходы на содержание переданных в аренду основных средств учитываются в составе прочих расходов на счёте 91 «Прочие расходы».

8.14. Расходы на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего, среднего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности по статье «Расходы на ремонт», по мере окончания ремонта, в полной сумме в том отчётном периоде, когда оформлен документ, подтверждающий факт окончания ремонтных работ или по мере фактического осуществления расходов. Ремонтный фонд Общества не создается.

8.15. Выбытие основных средств, происходит в соответствии с п.29 ПБУ 6/01. Материалы, полученные при демонтаже основных средств и пригодные к дальнейшему использованию, учитываются на счёте 10 «Материалы» по соответствующей группе по рыночной стоимости на дату списания объектов основных средств с учётом степени изношенности. Рыночная стоимость определяется комиссией.

8.16. Для учёта выбытия объектов основных средств (продажи, списания, частичной ликвидации, передачи безвозмездно и др.) к счёту 01 "Основные средства" открыт субсчет 01;02 "Выбытие основных средств". В дебет этого субсчёта переносится стоимость выбывающего объекта, а в кредит - сумма накопленной амортизации. По окончании процедуры выбытия остаточная стоимость объекта списывается со счёта 01 "Основные средства" на счёт 91 "Прочие доходы и расходы" (в соответствии с Приказом Минфина от 31.10.2000 N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» (в редакции Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н).

8.17. Плановая инвентаризация проводится по основным средствам - один раз в три года по состоянию на 1 ноября. Результаты инвентаризации оформляются документами по формам, утверждённым Госкомстатом РФ и Методическими указаниями, утверждёнными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49 (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н).

Излишки основных средств, выявленные при инвентаризации, приходуются в бухгалтерском учёте по стоимости, определяемой Инвентаризационной Комиссией, с включением в состав прочих доходов.

Результаты инвентаризации отражаются в учёте в том месяце, в котором была закончена инвентаризация. По годовой инвентаризации результаты отражаются в учёте не позднее 31 декабря отчётного года.

8.18. В бухгалтерской (финансовой) отчётности основные средства отражаются по остаточной стоимости.

8.19. Восстановление основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции. В соответствии с п. 20 Положения по бухгалтерскому учёту "Учет основных средств" ПБУ 6/01 (утверждённым Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 N 26н), п. 60 Методических указаний по бухгалтерскому учёту основных средств, (утверждённых Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 N 91н) срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта в результате проведенной реконструкции или модернизации.

8.20. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учёта объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учёте в отчётном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных с бухгалтерского учёта подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов.

8.21. При списание объекта в результате его продажи, выручка принимается к бухгалтерскому учёту в сумме, согласованной сторонами в договоре.

8.22. Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение (а в случае если основное средство получено налогоплательщиком безвоз-

мездно, - как сумма, в которую оценено такое имущество в соответствии с п. 8 ст. 250 НК РФ), сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

8.23. В Обществе не применяется амортизационная премия.

8.24. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету 01- субсчет 01;03 "Основные средства до получения права собственности».

8.25. Движимое имущество, принятое с 1 января 2013 года на учёт в качестве основных средств, учитывается на отдельном субсчете к счету 01- субсчет 01;04 "Движимое имущество, введённое с 01.01.2013".

8.25. Хозяйственные операции по договору лизинга осуществляются в соответствии с Федеральным законом от 29.10.1998 № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге) (в ред. Федеральных законов).

Порядок отражения в бухгалтерском учёте операций, связанных с лизингом имущества, установлен Указаниями об отражении в бухгалтерском учёте операций по договору лизинга, утверждёнными Приказом Минфина России от 17.02.1997 N 15 (в редакции приказа Минфина РФ от 23.01.2001 № 7н).

Для учёта расчетов по лизинговым платежам к счёту 60 "Расчёты с поставщиками и подрядчиками" открыт субсчёт 60.09 "Расчёты за основные средства, приобретённые в лизинг», по дебету которого в корреспонденции с кредитом счёта 51 "Расчётные счета" отражается перечисление лизинговых платежей.

Полученный Обществом (лизингополучателем) предмет лизинга учитывается на за балансом на счёте 001 "Арендованные основные средства" по стоимости, указанной в договоре лизинга (п. 8 Указаний, Инструкция по применению Плана счетов).

Лизинговые платежи в течение всего срока действия договора (пользования предметом лизинга) учитываются в расходах, связанных с производственной деятельностью.

## **Раздел 9. Учёт нематериальных активов**

9.1. Бухгалтерский учёт нематериальных активов, кроме результатов НИОКР, ведётся в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов», утверждённым приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н (ред. от 16.05.2016).

9.2. В составе нематериальных активов учитываются объекты, в отношении которых одновременно выполняются условия, перечисленные в п. 3 ПБУ 14/2007, и срок полезного использования которых более 12 месяцев.

При выполнении условий, установленных в пункте 3 ПБУ 14/2007, к нематериальным активам относятся программы для электронных вычислительных машин, товарный знак, деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

9.3. Единицей бухгалтерского учёта нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определённых самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.



9.4. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам, образующим их первоначальную стоимость, определенную по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учёту в соответствии с п.п. 7-9,11-14 ПБУ 14/2007.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом суммы начисленной амортизации в течение установленного срока их полезного использования).

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учёту, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Изменение фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учёту, допускается в случаях переоценки или обесценения нематериальных активов.

9.5. Переоценка НА осуществляется в соответствии с п. 17 ПБУ 14/2007 на основании приказа руководителя организации.

Переоценка нематериальных активов производится путём пересчёта их остаточной стоимости.

Сумма дооценки нематериальных активов в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки нематериального актива, равная сумме его уценки, проведённой в предыдущие отчётные годы и отнесённой на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки нематериального актива в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки нематериального актива относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счёт сумм дооценки этого актива, проведённой в предыдущие отчётные годы. Превышение суммы уценки нематериального актива над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведённой в предыдущие отчётные годы, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Нематериальные активы на обесценение не проверяются.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчётного года переоценки нематериальных активов подлежат отражению в бухгалтерском учёте обособленно.

9.6. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу (каждому отдельно) с определенным сроком полезного использования производится линейным способом с применением счета 05 исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) равномерно в течение срока полезного использования.

Срок полезного использования в месяцах определяется Комиссией, специально созданной в Обществе, на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учёту.

По нематериальным активам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется (п.23 раздел 4 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы, по которым невозможно надёжно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределённым сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого можно получать экономические выгоды (доход) или использовать в деятельности, определяемого специальной комиссией, созданной в Обществе и утверждённого приказом руководителя организации.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности

периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности как изменения в оценочных значениях.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, способ определения амортизации подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности, как изменения в оценочных значениях.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учёту, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учёта.

В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости или списания этого актива с бухгалтерского учёта.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учёте отчётного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчётном периоде.

9.7. Стоимость нематериального актива, использование которого прекращено или он не способен приносить экономические выгоды для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества подлежит списанию. Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений по этим нематериальным активам.

Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты в качестве прочих доходов и расходов в отчётном периоде, к которому они относятся.

9.8. В финансовой (бухгалтерской) отчётности нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости.

## **Раздел 10. Учёт расходов на НИОКР**

10.1. Бухгалтерский учёт расходов на НИОКР осуществляется в соответствии с ПБУ 17/02, утверждённым приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 115н (ред. от 16.05.2016).

10.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, выполненные как собственными силами, так и силами сторонних организаций, по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательстве порядке, либо по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства, являются расходами на НИОКР.

10.3. Признание таких расходов осуществляется в соответствии с п.7. ПБУ 17/02 .

10.4. Аналитический учёт расходов по НИОКР ведётся обособленно по видам работ, договорам, единицей бухгалтерского учёта расходов по НИОКР является инвентарный объект.

10.5. Результаты НИОКР признаются в сумме фактически произведенных расходов Общества и подлежат списанию на текущие расходы по обычным видам деятельности с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производственных целях Общества.

Списание расходов на НИОКР осуществляется линейным способом равномерно в течение принятого срока.

Срок списания расходов на НИОКР устанавливается 3 года.

Изменение принятого способа списания расходов по НИОКР в течение срока применения результатов конкретной работы не производится.

10.6. Расходы на НИОКР, которые не дали положительного результата, либо которые не отвечают критериям признания расходов на НИОКР, признаются прочими расходами отчётного периода.

10.7. В случае прекращения использования в производственной деятельности результатов конкретной научно-исследовательской, опытно-конструкторской работы, сумма расходов по такой работе подлежит списанию на прочие расходы отчётного периода на дату принятия решения о прекращении использования результатов данной работы.

10.8. В бухгалтерской отчётности информация по расходам на НИОКР отражается обособленно в разделе «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

## **Раздел 11. Учёт материально-производственных запасов**

11.1. Бухгалтерский учёт материальных – производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 утверждённым приказом Минфина РФ от 09.06.01г. № 44н (в редакции Приказов Минфина РФ) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту материально-производственных запасов, утверждёнными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119 н (в редакции Приказов Минфина РФ).

11.2. Активы, признаются в качестве материально-производственных запасов в соответствии с п.2 ПБУ5/01.

11.3. В состав материально-производственных запасов Общества входят материалы, используемые в хозяйственной деятельности организации, и товары, предназначенные для перепродажи и для безвозмездной передачи.

Группировка осуществляется в разрезе каждого объекта учёта и представлена в Рабочем плане счетов в разрезе субсчетов.

11.4. В соответствии с п.3 ПБУ 5/01 за единицу бухгалтерского учёта материально - производственных запасов принимается партия, однородная группа или отдельные наименования материально-производственных запасов.

11.5. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости в соответствии с пп. 5-14 ПБУ 5/01. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение с учетом всех расходов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учёт товаров, приобретенных для перепродажи, учитывается по покупной стоимости на счёте 41 «Товары».

Фактические расходы (услуги по транспортировке электроэнергии), связанные с приобретением и реализацией товаров относятся на счёт 44 «Расходы на продажу».

11.6. При отпуске материалов и товаров в производство, эксплуатацию и выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы. По материалам группы «Топливо» оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учёту МПЗ, утверждённых приказом Минфина РФ от 28.12.2001 N 119н применение способов средних оценок фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчёт которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчётный период).

11.7. Материально-производственные запасы учитываются на счёте 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения, с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Суммы отклонений списываются со счёта 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» на те же счета, на которые списаны материалы.

11.8. Нормативной базой бухгалтерского учёта специального имущества являются Методические указания по бухгалтерскому учёту специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утверждённые Приказом Минфина России от 26 декабря 2002г. № 135н.

Специальное имущество (спецодежда) сроком полезного использования до года списываются на затраты в полном размере при их передаче в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется их количественный учёт у материально-ответственных лиц.

Если срок службы спецодежды более 12 месяцев, то ежемесячная часть ее стоимости включается в состав затрат на производство на основании п. 26 Методических указаний, то есть для целей бухгалтерского учёта ежемесячно в состав затрат включается часть стоимости спецодежды, равная результату от деления её общей стоимости на срок службы в месяцах.

11.9. СИЗ (средства индивидуальной защиты) используемые в качестве запаса, создаваемого в целях подготовки и проведения мероприятий по гражданской обороне:

- относятся к материальным затратам;
- учитываются на счёте 10 «Материалы»
- подлежат списанию на расходы по 44 равномерно на основании срока, установленного приказом руководителя общества.

11.10. Списание материально - производственных запасов в производство или эксплуатацию осуществляется на основании служебных записок, составляемых материально-ответственными лицами к акту на списание. Материально-производственные запасы (кроме спецодежды, средств индивидуальной защиты, автомобильных шин, аккумуляторов, бензина, дизельного топлива, моторного масла) будут относиться на затраты при отпуске в производство (выдаче со склада) по себестоимости каждой единицы (по цене приобретения) и будут учитываться только в количественном выражении у материально ответственных лиц. Списание количества осуществляется также на основании служебных записок, составляемых материально-ответственными лицами к акту на списание. Канцелярские товары, эксплуатационные жидкости и смазки для автомобилей, запасные части, устанавливаемые на автомобили, автомобильные аксессуары, списываются в эксплуатацию по количеству и в сумме согласно их фактической стоимости ежемесячно по требованию-накладной.

11.11. Аналитический учёт материалов ведётся оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом по группам материалов.

11.12. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, в том числе книги, брошюры отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты для целей бухгалтерского учёта по мере их отпуска в эксплуатацию. В целях контроля за сохранностью этих материально-производственных запасов в Обществе, в течение срока их полезного использования ведётся их по объектный учёт в моделях «Запасы на складах» и «Запасы на фирме» в программном комплексе «ИКАР».

11.13. Общество создаёт резерв под обесценение материально - производственных запасов на конец отчётного года после проведения инвентаризации МПЗ и выявления неликвидных МПЗ.

Назначение данного резерва состоит в том, чтобы на его величину скорректировать учётную стоимость неликвидных МПЗ и в балансе показать их текущую рыночную стоимость.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создаётся по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учёте, на основании представленных данных соответствующим управлением по состоянию на конец отчётного финансового года. Сумма резерва равняется величине разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Сумма созданного резерва относится на уменьшение финансового результата по счёту 91 «Прочие расходы». Сумма восстановленного (неиспользованного) резерва относится на увеличение финансового результата по счёту 91 «Прочие доходы».

Информация о резервах под снижение стоимости материальных ценностей учитывается на счете 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей".

## Раздел 12. Учёт денежных средств и кассовых операций

12.1. Учётным объектом денежных средств Общества являются наличные денежные средства в кассе, денежные средства на счетах в банках и денежные документы.

12.2. Учётная политика Общества в отношении кассовых операций строится в соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 N 3210-У.

«О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощённом порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства» (далее Указание № 3210-У).

Согласно Указанию № 3210-У, кассовые операции – приём и выдачу наличных денег производят из кассы. Место для их проведения (то есть место расположения кассы) определяет руководитель организации.

Кассовые операции оформляются типовыми межведомственными формами первичной учётной документации для предприятий и организаций, которые утверждаются Госкомстатом Российской Федерации.

Кассовые документы подписывают:

- приходный кассовый ордер – главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера или иным должностным лицом (в том числе кассиром), определённым в распорядительном документе;

- расходный кассовый ордер – генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, а также главный бухгалтер, заместитель главного бухгалтера или иным должностным лицом (в том числе кассиром), определённым в распорядительном документе;

- квитанции к приходным кассовым ордерам – ответственные лица за ведение кассовых операций (на основании приказа руководителя организации «О наделении правом подписи»).

Кассир, выдающий наличные деньги, имеет образцы подписей лиц, уполномоченных подписывать кассовые документы, заверенные руководителем организации.

На приходных кассовых ордерах и приложенных к ним документах используются штампы «Получено» и «Погашено», а на расходных кассовых документах штампы «Оплачено» и «Погашено». Печать (штамп) с реквизитами, подтверждающая проведение кассовой операции, ставится на корешке приходного кассового ордера.

Обособленные подразделения передают юридическому лицу копию листа кассовой книги в порядке, установленном юридическим лицом с учетом срока составления юридическим лицом бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Кассовые операции могут проводиться с применением программно-технических средств.

Программно-технические средства, конструкция которых предусматривает прием банкнот Банка России, должны иметь функцию распознавания не менее четырех машиночитаемых защитных признаков банкнот Банка России, перечень которых установлен нормативным актом Банка России.

12.3. Кассовые документы оформляются с помощью технических средств, предназначенных для обработки информации, включая персональный компьютер и программное обеспечение. Кассовые документы распечатываются на бумажном носителе.

12.4. Приём наличных денежных средств осуществляется обособленными подразделениями Общества, и главной кассой Общества. Сдача наличных денежных средств обособленными подразделениями производится на расчётные счета и в главную кассу Общества до 14-00 рабочего времени. Сумма наличных денег, которую Общество может оставлять в кассе, на конец рабочего дня лимитирована.

12.5. Лимит кассы рассчитывается организацией самостоятельно на год. Размер лимита закреплён приказом руководителя организации.

Расчёт лимита остатка наличных денег выполняется по формуле:

$$L = \frac{V}{P} * N_c,$$

Где:

L - лимит остатка наличных денег в рублях;

V - объём поступлений наличных денег за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги за расчётный период в рублях;

P - расчётный период в рабочих днях;

N<sub>c</sub> - период времени между днями сдачи в банк наличных денег, поступивших за проданные товары, выполненные работы, оказанные услуги, в рабочих днях.

Обособленные подразделения ведут кассовые операции обособленно и устанавливают отдельный лимит кассы. Размер лимита закрепляется приказом руководителя организации.

12.6. Инвентаризация (ревизия) наличия денежных средств в кассе производится согласно Положению о бухгалтерском учёте и отчётности не менее одного раза в месяц. Результаты инвентаризации оформляются актом (Форма № ИНВ - 15).

12.7. Выдача наличных денег под отчёт производится на лицевые (карточные) счета в безналичном порядке или по расходным кассовым ордерам из кассы организации материально-ответственным лицам, работникам, направленным в командировки по приказам, а другим работникам на основании авансовых отчётов и письменных заявлений, утвержденных руководителем организации.

12.8. Денежные средства под отчёт выдаются сроком на один месяц с момента зачисления денежных средств на лицевые (карточные) счета или выдачи по расходному кассовому ордеру из кассы организации подотчётным лицам. По окончании установленного срока подотчётное лицо, в течение трёх рабочих дней, представляет отчёт о произведённых расходах или сдаёт излишние денежные средства в кассу организации. Расходы принимаются в бухгалтерском учёте по дате утверждения авансового отчёта руководителем организации. Наличные деньги под отчёт выдаются при условии полного погашения подотчетным лицом задолженности по ранее полученной под отчёт сумме наличных денег.

12.9. Операции по расчётному счёту отражаются в бухгалтерском учёте на основании выписок кредитной организации по расчётному счёту и приложенных к ним денежно-расчётных документов.

12.10. В бухгалтерской (финансовой) отчётности остатки денежных средств в кассе и на счетах в кредитных организациях, отражаются по статье «Денежные средства» в сумме, равной денежному эквиваленту в рублях.

12.11. Порядок нумерации ПКО и РКО в каждом обособленном подразделении состоит из двух частей (через дробь);

- первая часть номера идентифицирует обособленное подразделение (цифровой код подразделения);

- вторая указывает на порядковый номер ПКО (РКО) в хронологической последовательности в этом подразделении.

12.12. Подразделения Общества, по месту нахождения которых оборудуются стационарные рабочие места сроком более чем на один месяц (далее обособленные подразделения), не производят выдачу наличных денежных средств из кассы с целью выплаты заработной платы, стипендий или иных выплат в пользу работников.

### Раздел 13. Учёт финансовых вложений

13.1. Бухгалтерский учёт финансовых вложений регулируется Положением по бухгалтерскому учёту "Учёт финансовых вложений" ПБУ 19/02, утверждённым Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

13.2. К финансовым вложениям Общество относит активы, в соответствии с условиями, установленными п.2 ПБУ 19/02.

13.3. Единицей бухгалтерского учёта финансовых вложений является:

- по акциям и облигациям - серия и номер ценной бумаги;
- по займам - договор займа;
- по договорам о совместной деятельности – договор;
- по договорам инвестиций – договор;
- по векселям – серия и номер векселя;
- по депозитным счетам – договор;
- по договорам уступки – договор.

13.4. Общество ведёт аналитический учёт финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учёта финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является Общество, организациям-заемщикам и т.п.).

13.5. При поступлении финансовые вложения принимаются к учёту по первоначальной стоимости, которая включает сумму всех фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах), согласно разделу 2 п.8,9 ПБУ 19/02.

Дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений (ценных бумаг) признаются прочими расходами Общества (п.11 ПБУ 19/02).

13.6. Финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

13.7. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества на конец отчётного года по текущей рыночной стоимости (п.20 раздел 3 ПБУ 19/02).

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчётную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или расходов на счёт 91 «Прочие доходы и расходы».

13.8. Под финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, Общество создаёт резерв под обесценение финансовых вложений согласно п.37 ПБУ 19/02. При наличии признаков их обесценения организация не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчётного года проводит проверку, которая устанавливает наличие или отсутствие условий устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв формируется за счёт финансовых результатов организации в составе прочих расходов на счёте 59 «Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги». В бухгалтерской (финансовой) отчётности стоимость таких финансовых вложений показывается по учётной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Если, по результатам проверки на обесценение финансовых вложений, выявляется дальнейшее снижение их расчётной стоимости, то сумма ранее созданного резерва, под обесценение финансовых вложений, корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата Общества в составе прочих расходов, согласно п.39 ПБУ 19/02).

Если, по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявлено повышение их расчётной стоимости, то сумма ранее созданного резерва, под обесценение финансовых вложений, корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата Общества в составе прочих доходов, согласно п.39 ПБУ 19/02).

13.9 Объекты финансовых вложений (кроме займов), не оплаченные полностью, показываются в активе бухгалтерского баланса в полной сумме фактических затрат на их приобретение по договору с отнесением непогашенной суммы в составе кредиторской задолженности в пассиве бухгалтерского баланса в случаях, когда к инвестору перешли права на объект. В остальных случаях оплата в счёт подлежащих приобретению объектов финансовых вложений, показывается в активе бухгалтерского баланса в составе дебиторской задолженности.

13.10. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки (раздел 4 п.30 ПБУ 19/02).

13.11. Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений (раздел 4 п.26 ПБУ 19/02).

13.12. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведённых единиц бухгалтерского учёта финансовых вложений (раздел 4 п.27 ПБУ 19/02).

13.13. Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту "Доходы организации" ПБУ 9/99. Доход по векселю в виде дисконта признается в бухгалтерском учёте на конец каждого отчётного периода и учитывается в составе прочих доходов на счёте 91.

Общество ежемесячно производит увеличение первоначальной стоимости векселей, с даты получения векселя, и до даты предъявления векселей к платежу, с отнесением суммы увеличения в состав прочих доходов записью по дебету счёта 58 субсчёт 2 и кредиту 91 «Прочие доходы и расходы» субсчёт 91-1 «Прочие доходы».

13.14. Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счёта и т.п., признаются прочими расходами Общества.

13.15. Займы, предоставленные Обществом другим организациям и физическим лицам в денежной и натуральной формах отражаются на счёте 58 субсчёт «Предоставленные займы». Учёт депозитных сертификатов ведётся в бухгалтерском учёте на счёте 58 субсчёт «Депозитные сертификаты».

Денежные средства на депозитных счетах учитываются на счёте 55 «Специальные счета в банках» субсчёт «Депозитные счета» и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчётности в составе финансовых вложений.

Проценты по депозитным вкладам учитываются согласно условиям договора и относятся на финансовые результаты Общества как прочие доходы на счёте 91 «Прочие доходы» субсчёт «Проценты по депозитным договорам».

Учёт приобретенных финансовых векселей ведётся на счёте 58 субсчёт «Векселя». Учёт векселей по единицам и эмитентам ведётся в книге учёта ценных бумаг.



Выдача векселей под отчёт производится только материально-ответственным лицам, которые утверждены приказом руководителя организации.

13.16. В бухгалтерской (финансовой) отчётности финансовые вложения отражаются с подразделением на краткосрочные и долгосрочные.

13.17. В состав краткосрочных финансовых вложений входит так же приобретение права требования долга, учитывается на субсчёте 58;02\_04 с отражением в бухгалтерском балансе по статье «Дебиторская задолженность».

13.18. Беспроцентные (бездисконтные) векселя третьих лиц, принятые в оплату по номинальной стоимости, не способные приносить Обществу экономические выгоды не квалифицируются в качестве финансовых вложений (п.2ПБУ 19/02). Общество отражает такие векселя на счёте 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» на субсчёте 76.06.08 «Денежные эквиваленты, не являющиеся финансовыми вложениями».

В бухгалтерском балансе беспроцентные (бездисконтные) векселя учитываются в составе денежных эквивалентов.

13.18.1. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения (векселя), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Расчёт которыми будет произведен (будут погашены) в течение 3-х месяцев.

13.18.2. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты (вклады), изначально при признании которых установлен срок менее трёх месяцев.

13.19. В бухгалтерском балансе остатки денежных средств в кассе и на счетах в банках отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Информация о движении денежных средств и денежных эквивалентов раскрывается в «Отчёте о движении денежных средств».

13.20. Общество относит к финансовым вложениям активы, в соответствии с условиями, установленными п.2 ПБУ 19/02.

Для принятия к бухгалтерскому учёту активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение трёх условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатёжеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям не относятся векселя третьих лиц, в т.ч. банков, которые Общество предполагает использовать при проведении расчёта за товары (работы и услуги).

Учёт расчётов с использованием векселей третьих лиц

Если условиями заключенного с поставщиками и подрядчиками договора определена возможность предоставления в качестве оплаты векселя третьих лиц, порядок отражения этой операции в бухгалтерском учёте будет зависеть от того, признаётся ли передаваемый вексель финансовым вложением.

В случае передачи поставщику векселя, являющегося финансовым вложением, его выбытие отражается как реализация векселя.

В случае выбытия векселя, не являющегося финансовым вложением, в бухгалтерском учёте данная операция отражается как погашение дебиторской задолженности на счёте 76 Расчет с прочими дебиторами и кредиторами, а не как реализация актива в виде финансового вложения, т.к. данные векселя квалифицируются в учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности, как средства в расчётах за товары (работы и услуги).

#### Раздел 14. Учёт расчётов и обязательств

14.1. Дебиторской задолженностью признается сумма долгов, причитающихся Обществу со стороны других организаций, а также граждан за реализованные товары, оказанные услуги и выполненные работы.

14.2. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности в полной сумме, подлежащей оплате покупателями электрической энергии (мощности) потребителями работ, услуг, на основании условий договоров.

14.3. Принятая к учёту дебиторская задолженность квалифицируется в качестве долгосрочной и краткосрочной по условиям договоров, по которым возникла, следующим образом:

- долгосрочной считается задолженность, срок погашения которой превышает один год с момента возникновения;
- краткосрочной считается задолженность, срок погашения которой не превышает один год с момента возникновения.

14.4. Учёт расчётов с покупателями (юридическими и физическими лицами) ведётся на счёте 62 по выставленным покупателям счетам по договорной цене на основании условий договоров на продажу товаров или оказание услуг, включая авансы.

14.5. Синтетический учёт расчётов с прочими дебиторами ведётся на счёте 76 по субсчетам в соответствии с Рабочим Планом счетов, а аналитический учёт по видам расчётов.

14.6. Операции по ведению полного или частичного ограничения режима потребления электроэнергии, на основании договора энергоснабжения с потребителями электроэнергии не являются доходами Общества по обычным видам деятельности, а в соответствии с условиями договора возмещаются покупателями электрической энергии. В бухгалтерском учёте данные операции отражаются на счёте 76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами» на основании выставленного счёта.

14.7. Проценты по займам, предоставленные Обществом другим организациям и физическим лицам отражаются на счёте 76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами» и на счёте 73 «Расчёты с персоналом».

14.8. В бухгалтерской (финансовой) отчётности дебиторская задолженность отражается в сумме, причитающейся к уплате.

14.9. Учёт расчётов с поставщиками и подрядчиками ведётся на счёте 60 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками» по каждому предъявленному счёту, а учёт расчетов в порядке плановых платежей - по каждому поставщику и подрядчику.

14.10. Учёт прочих расчётов ведётся на счёте 76 «Расчёты с разными дебиторами и кредиторами» в разрезе субсчетов Рабочего Плана счетов.

14.11. Бухгалтерский учёт кредитов и займов ведётся в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утверждённого Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

14.12. Штрафы, пени и неустойки, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании, относятся на финансовый результат Общества и до их уплаты отражаются в бухгалтерском балансе соответственно по статьям дебиторов или кредиторов.

14.13. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истёк, другие долги нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведённой инвентаризации и приказа руководителя организации на финансовый результат Общества и отражаются в составе прочих расходов. Списанная задолженность отражается на

забалансовом счёте, в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

14.14. Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истёк, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа руководителя организации финансовый результат Общества в составе прочих доходов.

14.15. Выплата дивидендов осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в ред. от 28.12.2010 Федеральным законом № 409-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в части регулирования выплаты дивидендов».

14.16. Общество ежеквартально создаёт резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, согласно регламенту, утверждённому приказом руководителя, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. 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.

## Раздел 15. Учёт собственного капитала

15.1. Собственный капитал Общества складывается из:

- Уставного капитала;
- Резервного капитала;
- Добавочного капитала;
- Нераспределённой прибыли.

15.2. Уставный капитал сформирован за счёт вкладов учредителей и состоит из номинальной стоимости акций, размещенных среди акционеров, в соответствии с Уставом Общества.

15.3. Синтетический учёт уставного капитала ведётся на счёте 80 «Уставный капитал». Синтетический учёт акций, выкупленных у акционеров с целью их дальнейшей перепродажи, аннулирования или распределения среди работников, ведётся на счёте «Собственные акции (доли)». Собственные акции, выкупленные у акционеров, учитываются в сумме фактических затрат.

15.4. В бухгалтерской (финансовой) отчётности уставный капитал отражается по статье «Уставный капитал» в размере, определённом учредительными документами.

15.5. Резервный капитал создаётся в порядке и размерах, предусмотренных Уставом.

Использование резервного капитала производится в соответствии с решением акционеров Общества и предназначен для покрытия убытков Общества за отчётный год, на погашение облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Синтетический учёт резервного капитала ведётся на счёте 82.

15.6. Добавочный капитал формируется за счёт сумм проведенных переоценок основных средств и эмиссионного дохода, рассчитанного как разница между номинальной и продажной ценой акций, вырученной в процессе формирования (увеличения) уставного капитала за счёт продажи акций по цене, превышающей их номинальную стоимость. Использование добавочного капитала производится по решению собрания акционеров Общества на увеличение уставного капитала, на распределение сумм между учредителями Общества и т.п. Синтетический учёт добавочного капитала ведётся на счёте 83.

В бухгалтерской (финансовой) отчётности резервный капитал отражается по двум статьям «Переоценка внеоборотных активов» и «Добавочный капитал (без переоценки)» в части неиспользованного остатка.

15.7. В бухгалтерской (финансовой) отчётности нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) отражается, как конечный финансовый результат, выявленный за отчётный период,

на основании бухгалтерского учёта всех хозяйственных операций Общества, за минусом причитающихся установленных в соответствии с законодательством РФ налогов и иных аналогичных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения, скорректированный на величину отложенных налоговых активов и обязательств, начисленных в отчётном периоде.

15.8. Сумма чистой прибыли (убытка) отчётного года списывается заключительными оборотами декабря в кредит (дебет) счёта «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в корреспонденции с дебетом счёта «Прибыли и убытки». Решения об использовании прибыли, оставшейся в распоряжении Общества, подлежат утверждению Общим собранием акционеров. Синтетический учёт нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) ведётся на счёте 84.

15.9. При создании в Обществе специальных фондов и отчислений в них сумм при распределении нераспределённой прибыли, их расходование ведётся в соответствии с «Положением о порядке формирования и использования фондов Общества».

## **Раздел 16. Учёт доходов и расходов**

### **Порядок учёта доходов от обычных видов деятельности**

16.1. Основные правила определения и признания доходов для целей бухгалтерского учёта установлены Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Минфина № 32н от 06.05.1999г. (в редакции Приказов Минфина РФ).

16.2. Доходами Общества от обычных видов деятельности являются выручка от перепродажи электрической энергии (мощности) по утверждённым тарифам, от перепродажи электрической энергии в целях компенсации потерь, от продажи, установки и ремонта электросчётчиков. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (согласно п. 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

16.3. Учёт выручки от перепродажи электрической энергии (мощности), от перепродажи электрической энергии в целях компенсации потерь, товаров, поступлений, связанных с оказанием услуг ведётся по видам деятельности на счёте 90 «Продажи» субсчёт 90/1 «Выручка» в аналитике согласно рабочему плану счетов. Выручка признается в бухгалтерском учёте в соответствии с п.12 ПБУ 9/99.

16.4. Выручка принимается к бухгалтерскому учёту, согласно п.6 абз.1, 2 ПБУ 9/99.

16.5. Прочие доходы (поступления) учитываются на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» в аналитике, согласно рабочему плану счетов.

К прочим доходам относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств, иных активов и товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причинённых организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчётном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истёк срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;

- поступления арендной платы (субаренда);
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;
- прочие доходы.

16.6. Величина прочих поступлений определяется, согласно п.10 ПБУ 9/99. Прочие доходы признаются в бухгалтерском учёте в соответствии с п.16 ПБУ 9/99.

16.7. В бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы отражаются отдельно.

16.8. Доходы от безучётного потребления электрической энергии отражаются согласно рабочему плану счетов на счёте 90 «Продажи» субсчёт «Выручка» по дате составления сетевой организацией акта о безучётном потреблении электрической энергии.

Акт должен содержать данные о потребителе или лице, осуществляющем безучётное потребление электрической энергии, способе и месте осуществления выявленного нарушения, описание приборов учёта на момент составления акта, объяснения потребителя или лица, осуществляющего безучётное потребление электрической энергии, по выявленному факту и его претензии к составленному акту (в случае их наличия).

16.9. В «Отчёте о финансовых результатах» доходы Общества за отчётный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

#### **Порядок учёта расходов от обычных видов деятельности**

16.10. Бухгалтерский учёт расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утверждённым Приказом Минфина № 33н от 06.05.1999 (в редакции Приказов Минфина РФ).

16.11. При формировании расходов по обычным видам деятельности Общество группирует их по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учёте Обществом организуется учёт расходов по статьям затрат.

16.12. К основным расходам по обычным видам деятельности относятся все расходы, связанные с покупкой электрической энергии, мощности, в соответствии с пп. 5-10 ПБУ 10/99 «Расходы организации», а именно стоимость электрической энергии и мощности и стоимость услуг по передаче электрической энергии (транспортировка электроэнергии).

16.13. К коммерческим расходам относятся прочие расходы, не относящиеся к расходам, указанным в п. 16.12.

16.14. Коммерческие расходы отражаются на счёте 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей расходов. При закрытии списываются в дебет счёта 90 «Себестоимость продаж» и уменьшаются на сумму затрат на установку и ремонт счётчиков электрической энергии, рассчитанных при закрытии счёта 44 на счёт 90, согласно калькуляций по видам услуг и рассчитанному коэффициенту.

16.15. Бухгалтерский учёт расходов ведётся по номенклатурным статьям затрат, элементам затрат.

16.16. Ремонт основных средств подразделений осуществляется подрядным или хозяйственным способом и включает в себя стоимость работ, материалов, запасных частей и прочие расходы;

16.17. Все расходы, связанные с продажей электроэнергии, мощности, товаров, работ и услуг списываются полностью в отчётном периоде на счёт 90 «Продажи» субсчёт 90;02 «Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг».

16.18. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности считаются прочими расходами и отражаются в учёте в дебете счёта 91 «Прочие доходы и расходы».

К прочим расходам, согласно п.11 ПБУ 10/99 относятся:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учёта;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причинённых организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчётном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истёк срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п. (п.13 ПБУ 10/99).

16.19. Величина прочих расходов определяется в соответствии с п.14 ПБУ 10/99. Расходы признаются в бухгалтерском учёте при наличии условий, предусмотренных п.16 ПБУ 10/99.

Расходы Общества, в отношении которых идут судебные разбирательства, ранее не отраженные в бухгалтерском учёте, отражаются в составе расходов после вступления в законную силу Постановления Арбитражного Апелляционного суда. После окончания судебного производства в случае необходимости производится корректировка начисленных сумм.

16.20. В соответствии с п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности, утверждённого Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Активы признаются в качестве расходов будущих периодов в соответствии с п.39 ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов» (Приказ Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н. Согласно данного ПБУ платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учёте пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

К результатам интеллектуальной деятельности относятся: программы для ЭВМ, базы данных и т.д. (ст.1225 ГК РФ).

Неисключительные лицензии на программы для ЭВМ, базы данных передаются на основании лицензионных, сублицензионных договоров, лицензионных договоров в форме присоединения (так называемых оборотных лицензий) на основании ст. 428 ГК РФ, ч.1, ст.1235, 1286 ГК РФ, п.5, ч.4.

Данные расходы первоначально отражаются на счёте 97 «Расходы будущих периодов» с последующим списанием на затраты.

Списание производится равномерно (в календарных днях) в течение срока действия лицензионного договора.

Если в лицензионном договоре срок использования не указан, списание производится на основании приказа руководителя равномерно (в календарных днях), с даты подписания акта передачи прав, (товарной накладной) в течение документально обоснованного срока:

- в течение 5 лет, если в договоре срок не указан (п. 4 ст. 1235 ГК РФ, ч.4);
- в течение 5 лет, если в договоре указано на бессрочное право пользования лицензиями (программными продуктами);
- не менее одного года, правило о пятилетнем сроке не применяется, если заключен лицензионный договор в форме присоединения (ст. 1286 ГК РФ п.5 ч.4).

Сертификаты на техническую поддержку и права обновления программ для ЭВМ, приобретённые по лицензионным договорам, учитываются аналогично учёту программ для ЭВМ.

Списание стоимости данных сертификатов производится равномерно в течение срока действия сертификата.

На счёте 97 отражена информация как о расходах, поименованных в ПБУ, так и расходах, обуславливающих получение доходов в течение нескольких отчётных периодов. «Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов и подлежат списанию путём их обоснованного распределения между отчётными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся (Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5).

К данным расходам относятся: расходы по разработке и внедрению автоматизированных (корпоративных систем), на которые не переданы исключительные права, а также их дальнейшая модификация, модернизация, и отражаются такие расходы обособленно на счёте 97 «Расходы будущих периодов».

Списание расходов, связанных с разработкой и внедрением автоматизированных систем, а также их доработкой и модернизацией осуществляется на основании приказа руководителя равномерно (в календарных днях) в течение документально обоснованного срока с даты подписания акта выполненных работ (оказанных услуг).

В том случае, если разработка автоматизированной (корпоративной) системы осуществляется поэтапно, то списание производится на основании приказа руководителя равномерно с даты подписания акта выполненных работ (этапа).

На счёте 97 также отражается стоимость сертификатов технической поддержки (расширенной гарантии) оборудования, учитываемого в составе ОС.

Списание расходов, связанных с приобретением данных сертификатов осуществляется равномерно (в календарных днях) в течение срока, на который выдан сертификат, либо в течение документально обоснованного срока на основании приказа руководителя.

Периодические платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчётного периода.

Расходы на сертификацию продукции (товара), учитываемой в составе ТМЦ, признаются текущими расходами, отражаются единовременно на дату получения документа, подтверждающего произведённые расходы.

В зависимости от сроков списания расходы будущих периодов отражаются в разделах Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» и «Оборотные активы».

Если срок списания актива составляет 12 месяцев и менее, то он отражается в Бухгалтерском балансе в разделе «Оборотные активы» по строке «Запасы», а если срок списания более 12 месяцев, то данный актив отражается в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

Годовая инвентаризация расходов будущих периодов проводится на основании приказа руководителя.

16.21. Не относятся к расходам будущих периодов выбытие активов в порядке предварительной оплаты по договорам, если условиями договора или требованиями законодательства и нормативных актов, либо в соответствии с обычаями делового оборота возврат перечисленных денежных средств возможен, включая досрочное расторжение договора. Такие выплаты классифицируются как авансы (предварительная оплата) и учитываются на счёте 60 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками».

16.22. Расходы, не влекущие получения в будущем никаких экономических выгод и несоответствующие условиям признания активов, подлежат единовременному включению в состав расходов текущего периода в периоде их начисления.

## **Раздел 17. Учёт текущего налога на прибыль**

17.1. Учёт расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учёте осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций», утверждённым приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

17.2. Под постоянными разницеми понимаются доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчётного года, но не включаемые в расчёт налоговой базы по налогу на прибыль как отчётного, так и последующих отчётных периодов;
- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль, но не признаваемые для целей бухгалтерского учёта доходами и расходами как отчётного, так и последующих отчётных периодов.

Под постоянным налоговым обязательством (активом) понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль, в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения.

Постоянное налоговое обязательство (актив) признаются Обществом в том отчётном периоде, в котором возникают постоянные разницы.

Постоянные разницы отражаются на счёте учета 99 «Прибыли и убытки» (субсчёт «Постоянное налоговое обязательство» и «Постоянный налоговый актив») в корреспонденции со счётом учёта расчётов по налогу на прибыль.

17.3. Под временными разницеми понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчётном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчётных периодах.



Временные разницы в зависимости от характера их влияния на налогооблагаемую прибыль подразделяются на вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы.

Вычитаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчётным или в последующих отчётных периодах.

Налоблагаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчётным или в последующих отчётных периодах.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 07.05.2003 № 38н отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учёте на счёте 09, а отложенные налоговые обязательства на счёте 77.

17.4. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учёте на основании первичных учётных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учёта дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов и обязательств подлежит пересчёту на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчёта разницы на счёт учёта прибылей и убытков.

17.5. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчётного периода.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учёте, и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отражённого в налоговой декларации по налогу на прибыль

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчётные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчётного периода, отражается по отдельной статье отчёта о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчётный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

17.6. В бухгалтерской (финансовой) отчётности сальдо отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развёрнуто.

## **Раздел 18. Учёт страховых взносов.**

18.1. Порядок исчисления и уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное и медицинское страхование, а также на страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (далее – страховые взносы) регулируется гл. 34 «Страховые взносы» части второй НК РФ.

Взыскание страховых взносов, зачёт и возврат переплаты по ним, а также иные вопросы, не установленные гл. 34 НК РФ, регулируются положениями части первой НК РФ. Контроль за исчислением и уплатой страховых взносов, в том числе путем проведения налоговых проверок, осуществляют налоговые органы (п. 1 ст. 30, п. 1 ст. 82 НК РФ).

Общество производит выплаты и иные вознаграждения физическим лицам и является плательщиком страховых взносов.

Общество признаётся страхователем:

-по обязательному пенсионному страхованию (далее - ОПС) - на основании пп. 1 п. 1 ст. 6 Федерального закона от 15 декабря 2001 N 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации»;

- по обязательному медицинскому страхованию (далее – ОМС) - на основании ст. 11 Федерального закона от 29 ноября 2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»;

-по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (далее - ОСС на случай ВНиМ) - на основании пп. 1 п. 1 ст. 2.1 Федерального закона от 29 декабря 2006 N 255-ФЗ «Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством».

-по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (далее - ОСС от НСПиПЗ) - на основании ст. 3 Федерального закона от 24 июля 1998 N 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».

18.2. В бухгалтерском учете страховые взносы с заработной платы признаются расходами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, за который произведено начисление взносов (п. п. 5, 18 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

18.3. Для учета страховых взносов, подлежащих уплате в ИФНС согласно главе 34 Налогового кодекса РФ, а также взносов на страхование от несчастных случаев Общество использует субсчета к счету 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»:

69;01	Расчеты по социальному страхованию
69;02	Расчеты по пенсионному обеспечению
69;02;2	Расчеты на обязательное пенсионное страхование
69;02;5	Расчеты по дополнительному тарифу
69;03	Расчеты по медицинскому страхованию
69;04	Расчеты по социальному страхованию от несчастного случая

18.4. В состав Общества входят обособленные подразделения, не наделённые полномочиями по начислению выплат и вознаграждений в пользу физических лиц, в связи с этим обязанность по уплате, и представлению отчётности по страховым взносам осуществляет головная организация в целом по организации, по месту своего нахождения, включая вышеназванные обособленные подразделения.

18.5. Для Общества, объектом обложения страховыми взносами признаются выплаты и иные вознаграждения по трудовым договорам и по гражданско-правовым договорам, предметом которых являются выполнение работ, оказание услуг в пользу физических лиц.

18.6. В базу по каждому виду страховых взносов включаются суммы всех выплат, которые признаются объектом обложения в соответствии с п. 1 ст. 420 НК РФ, произведённых в пользу застрахованного лица как в денежной, так и в натуральной форме, за исключением сумм, освобождаемых законом от уплаты страховых взносов.

18.7. Исчисление и уплата страховых взносов производятся по итогам календарного месяца исходя из базы для исчисления страховых взносов с начала расчетного периода до окончания соответствующего календарного месяца и тарифов страховых взносов за вычетом сумм страховых взносов, исчисленных с начала расчётного периода по предшествующий календарный месяц включительно (п.1 ст.431 НК РФ).

Общество определяет базу для начисления сумм страховых взносов отдельно в отношении каждого физического лица с начала расчетного периода по истечении каждого месяца нарастающим итогом.

Общество ведёт учёт сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм страховых взносов, относящихся к ним, в отношении каждого физического лица, в пользу которого осуществлялись выплаты в «Карточке индивидуального учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов». Форма данной карточки содержится в «Альбоме учетных первичных документов», утверждённых приказом руководителя.

Регистры учёта страховых взносов по каждому сотруднику ведутся в электронном виде, а по окончании расчётного периода выводятся на печать.

18.8. Расчётным периодом по страховым взносам признается календарный год, отчетными периодами - первый квартал, полугодие, 9 месяцев календарного года. По итогам отчетных периодов в органы контроля предоставляются расчеты по страховым взносам. Отчетность предоставляется в электронном виде с электронно-цифровой подписью.

18.9. Основная экономическая деятельность Общества отнесена к 1 классу профессионального риска, что соответствует страховому тарифу на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 0,20 процентов, к суммам выплат и иных вознаграждений, которые начислены в пользу застрахованных в рамках трудовых отношений и гражданско-правовых договоров и включаются в базу для начисления страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

18.10 Уплата страховых взносов и страховых взносов в Фонд социального страхования по ОСС от НСПиПЗ происходит ежемесячно, в срок не позднее 15-го числа календарного месяца, следующего за календарным месяцем, за который начисляются взносы. Если указанный срок уплаты выпадает на выходной или нерабочий праздничный день, то днём окончания срока уплаты считается ближайший следующий за ним рабочий день.

Сумма страховых взносов, подлежащая перечислению, исчисляется в рублях и копейках

18.11. Сумма штрафных санкций за нарушения законодательства о страховых взносах отражается на счете 99 «Прибыли и убытки». Пени начисляются за каждый день просрочки, включая день погашения недоимки.

## **Раздел 19. Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

19.1. Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, отражается в учёте Общества в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утверждённым приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н.

19.2. Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платёжных документов, финансовых вложений, средств в расчётах, включая по заёмным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности подлежит пересчёту в рубли.

19.3. Пересчёт стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Для целей бухгалтерского учёта указанный пересчёт в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Датой совершения операции в иностранной валюте считается день возникновения у Общества права в соответствии с законодательством Российской Федерации или договором принять к бухгалтерскому учёту активы и обязательства, которые являются результатом этой операции:

- операции по банковским счетам (банковским вкладам) в иностранной валюте – дата поступления денежных средств на банковский счёт (банковский вклад) Общества в иностранной валюте или их списания с банковского счета (банковского вклада) Общества в иностранной валюте;

- доходы Общества в иностранной валюте – дата признания доходов в иностранной валюте;

- расходы Общества в иностранной валюте – дата признания расходов в иностранной валюте.

19.4. Курсовая разница - разница между рублёвой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отражается в бухгалтерском учёте на дату исполнения обязательств по оплате.

19.5. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы (кроме случаев, предусмотренных пунктом 14 ПБУ 3/2006).

19.6. Курсовая разница, связанная с расчётами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал организации.

## **Раздел 20. Учёт активов и обязательств за балансом.**

За балансом счета содержат информацию:

- об арендованных основных средствах, находящихся в пользовании Общества по инвентарному номеру, присвоенному организацией, в соответствии с «Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств», утверждённые Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н (в редакции Приказов Минфина РФ);

- о товарно-материальных ценностях на ответ хранении;

Товарно-материальные ценности учитываются на счёте в ценах, предусмотренных в приёмо-передаточных актах. Аналитический учёт ведётся по организациям-владельцам, по видам товарно-материальных ценностей.

- о списанной в убыток задолженности неплатёжеспособных дебиторов. Эта задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет, с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников;

- о наличии бланков строгой отчётности.

- об имуществе, полученном в лизинг и учитываемом по условиям договора лизинга на балансе лизингодателя.

Бухгалтерский учёт указанной информации ведётся по простой системе (без использования метода двойной записи).

Основные средства, полученные в аренду, подлежат учёту в оценке, указанной в договорах на аренду. В случае отсутствия такой информации, данное имущество отражается за балансом на счёте 001, с 01.01.2017г., исходя из кадастровой стоимости, опубликованной официальным источником, до 01.01.2017г. в условной оценке, стоимостью 1 рубль.

## **Раздел 21. Отражение в отчётности событий после отчётной даты, оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, информации по прекращаемой деятельности, по сегментам и о связанных сторонах.**

21.1. Учёт событий после отчётной даты осуществляется в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты», утверждённым приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

21.1.1. Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчётности события после отчётной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности Общества и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчётности за отчётный год.

21.1.2. События после отчётной даты, свидетельствующие о возникших после отчётной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведёт свою деятельность, отражаются в синтетическом и аналитическом учёте заключительными оборотами отчётного периода до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности в установленном порядке. В случае обнаружения события после подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности данная информация раскрывается в пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. При этом в отчётном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учёте не производятся.

Информация, раскрываемая в пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, включает краткое описание характера события после отчётной даты и оценку его последствий в денежном выражении. Если возможность оценить последствия события после отчётной даты в денежном выражении отсутствует, то это обстоятельство указывается в пояснительной записке.

21.1.3. Для оценки в денежном выражении последствий события после отчётной даты составляется соответствующий расчёт и обеспечивается подтверждение такого расчёта. Расчёт составляется службой, к которому, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

21.1.4. Существенность события после отчётной даты Общество определяет самостоятельно исходя из общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчётности.

21.1.5. В случае, если в период между датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчётности и датой её утверждения в установленном порядке получена новая информация о событиях после отчётной даты, раскрытых в бухгалтерской (финансовой) отчётности, представленной пользователям, и (или) произошли (выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, то Общество информирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская (финансовая) отчётность.

21.2. Учёт оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, ведётся в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждённым приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н.

21.2.1. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учёте при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий её хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В частности, оценочные обязательства признаются:

- в связи с выявлением убыточности заключенного организацией договора в случае, если условиями этого договора предусмотрены штрафные санкции за его расторжение;
- в связи с допущенными организацией нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов, в случае если выполняются все условия признания оценочных обязательств в отношении таких штрафов;
- в связи с участием организации в судебном разбирательстве, если у организации есть основания считать, что судебное решение будет принято не в её пользу, и может обоснованно оценить сумму возмещения, которую ей придётся заплатить истцу;
- в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам;

21.2.2. Оценочные обязательства отражаются на счёте бухгалтерского учёта 96 «Резервы предстоящих расходов». Величина оценочного обязательства при его признании в зависимости от его характера относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Резерв на оплату отпусков определяется на основании обязательства Общества по представлению работникам ежегодных оплачиваемых отпусков, ежегодных дополнительных оплачиваемых отпусков, предусмотренных законодательством.

Оценочные обязательства по не накапливаемым отпускам (учебным) не создаются, расходы по ним одновременно списываются в состав расходов при их начислении.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно на последнее число каждого месяца исходя из фонда оплаты труда с учётом страховых взносов на обязательное пенсионное, медицинское, страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, включая взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Размер расходов на оплату неиспользованных отпусков формируется по каждому работнику исходя из:

- фактической среднедневной заработной платы за 12 месяцев, предшествующих дате расчёта оценочного обязательства;
- количества неиспользованных дней отпуска на дату расчёта оценочного обязательства;
- ставки страховых взносов.

Размер отчислений страховых взносов и обязательств определяется исходя из размера расхода на оплату отпусков и эффективной ставки страховых взносов.

Эффективная ставка рассчитывается на дату начисления обязательства как отношение начисленной суммы соответствующего взноса к сумме начисленных за тот же период выплат и вознаграждений (нарастающим итогом отчётного года) по каждому работнику

Сумма обязательства к начислению (в разрезе обязательства по оплате неиспользованных отпусков и страховых взносов (отчислений) определяется как разница между суммой обязательства рассчитанного на отчётную дату и сальдо соответствующего обязательства на начало отчётного периода.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счёт оценочного обязательства.

В случае если суммы созданного резерва на оплату отпусков и страховых взносов окажется недостаточно, то остаток начисленных отпускных и начисленных на них взносов учитываются в составе текущих расходов отчётного периода. Если отпуск в текущем году не полностью использован работниками, то сумма резерва, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год.

При предоставлении отпуска работнику авансом суммы начисленных отпускных по дням и начисленные на них страховые взносы отражаются за счёт оценочного обязательства на оплату отпусков, а при недостаточности оценочного обязательства суммы начисленных отпускных и страховые взносы признаются как использование оценочного обязательства.

21.2.3. Резерв предстоящих расходов по участию в судебных процессах создается на конец отчетного года для возмещения понесенных убытков по кредиту счета 96 в корреспонденции со счетом прочих доходов и расходов.

В случае завершения судебного процесса не в пользу общества (наступления факты хозяйственной деятельности, который на отчетную дату считался условным), в бухгалтерском учете отражается использование созданного для погашения обязательства резерва по дебету счета 96.

Если зарезервированной суммы недостаточно, то непокрытая сумма отражается в бухгалтерском учете в виде дополнительной записи по дебету счета 91 в составе прочих расходов.

В случае, когда величина созданного резерва превышает фактические расходы организации по покрытию ранее считавшегося условного обязательства, его неиспользованная часть признается прочим доходом организации и отражается по кредиту счета 91.

Если в отчетном периоде организация получает информацию о том, что судебный процесс будет завершён в пользу общества, то сумма ранее образованного резерва списывается на прочие доходы организации.

В случае возникновения неопределённости в отношении величины резерва или срока исполнения обязательства проводится инвентаризация образованного резерва, по результатам которой его сумма может быть:

- увеличена за счёт прочих расходов при получении информации, позволяющей сделать уточнение расчёта величины резерва в сторону увеличения;
- уменьшена с отнесением суммы корректировки на прочие доходы организации при получении информации, позволяющей сделать уточнение расчёта величины резерва в сторону уменьшения;
- остаться без изменения при отсутствии информации, позволяющей сделать вывод, что факт, который ранее считался условным, не наступит.

21.3. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в пояснительной записке в соответствии с разделом 5 ПБУ 8/2010.

21.4. Раскрытие информации по прекращаемой деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 16/02, утверждённым Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

21.5. Раскрытие информации о связанных сторонах Общества в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 11/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

## **Раздел 22. Учёт кредитов и займов**

22.1. Учёт кредитов и займов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту "Учёт расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утверждённым Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

22.2. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учёте Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

22.3. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

22.4. Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учёте Общества как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

22.5. Расходы по займам (проценты (дисконт) и дополнительные затраты) отражаются одновременно в составе прочих расходов в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности в том отчётном периоде, к которому они относятся (раздел 2 п.6, п.8 ПБУ 15/2008).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (раздел 2 п.7 ПБУ 15/2008).

Сумма процентов, подлежащих к уплате по кредитным договорам, в бухгалтерском учёте учитывается обособленно от суммы основного долга (обязательства) и отражается на конец каждого отчётного периода (ежемесячно).

22.6. Дополнительные расходы по займам могут включаться равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

22.7. Учёт по договорам, заключённым на краткосрочные кредиты ведётся на балансовом счёте 66 «Расчёты по краткосрочным кредитам и займам», проценты отражаются на отдельном субсчёте счёта 66 «Проценты по кредитам».

### **Раздел 23. Учёт изменения оценочных значений**

23.1. Учёт изменения оценочных значений ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту "Изменения оценочных значений" ПБУ 21/2008, утверждённым Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н.

23.2. Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Оценочными значениями являются:

- величина резерва по сомнительным долгам;
- величина резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- величина резерва под обесценение вложений в ценные бумаги;
- величина других оценочных резервов;
- сроки полезного использования основных средств;
- сроки полезного использования нематериальных активов и иных амортизируемых активов;
- оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов и др.

Изменение способа оценки активов и обязательств не является изменением оценочного значения.

23.3. Изменение оценочного значения, за исключением изменения, указанного в пункте 5 ПБУ 21/2008, подлежит признанию в бухгалтерском учёте путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно):

- периода, в котором произошло изменение, если такое изменение влияет на показатели бухгалтерской (финансовой) отчётности только данного отчётного периода;



- периода, в котором произошло изменение, и будущих периодов, если такое изменение влияет на бухгалтерскую (финансовую) отчётность данного отчётного периода и бухгалтерскую (финансовую) отчётность будущих периодов.

23.4. Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала Общества, подлежит признанию путём корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской (финансовой) отчётности за период, в котором произошло изменение.

#### **Раздел 24. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности**

24.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 22/2010, утверждённым Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н. Ошибки, приводящие к искажению строк баланса и других отчётных форм, как в сторону занижения, так и в сторону завышения на 5 и более процентов являются существенными.

24.2. Существенная ошибка подлежит обязательному исправлению (п. 4 ПБУ 22/2010). Ошибка – это неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учёте и (или) бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества. Критерии признания неправильного отражения (не отражения) ошибкой установлены п. 2 ПБУ 22/2010.

24.3. Исправления ошибок осуществляется Обществом, в соответствии с разд. 2 «Порядок исправления ошибок» ПБУ 22/2010.