



общество с ограниченной ответственностью

"ГАЗАУДИТ"

СРО ААС
рег. № 11706127100
от 28.08.2017 г.
ИНН 6316020163

Россия, 443841, г. Самара
ул. Красноармейская, 76, оф. 2
т/ф (8462) 333-28-66, 242-76-66
E-mail: gazaudit@samaramail.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, 443079), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 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 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность - п.5.1. пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, п.10.2.9. пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности контрагентов – потребителей электроэнергии. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной дебиторской задолженности.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

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 правомерности 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 08.09.2017 г. сроком до 31.12.2018 г.)



Е.Ф. Юдина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Газит».

ОГРН 1176313077324

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

член Саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 11706127108

26 марта 2018 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 года**

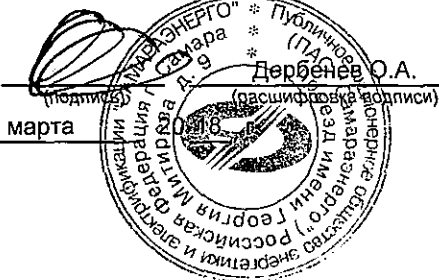
Организация ПАО "Самараэнерго" Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности торговля электроэнергией по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Публичное акционерное общество/частная собственность _____ по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) _____
443079 РОССИЯ Самарская обл Самара г Георгия Митирева проезд 9

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2017 |
| 102504 | | |
| 6315222985 | | |
| 35.14 | | |
| 1 22 47 | | 16 |
| 384 | | |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря 20 17 г. ³ | На 31 декабря 2016 г. ⁴ | На 31 декабря 2015 г. ⁵ |
|------------------------|--|-------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 1.1; 1.3;10.2.3. | Нематериальные активы | 1110 | 26 | 33 | 39 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 2.1; 2.3;10.2.4. | Основные средства | 1150 | 1 060 777 | 621 884 | 462 555 |
| 10.2.5. | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 447 | 472 | 498 |
| 3.1;10.2.7.1. | Финансовые вложения | 1170 | 701 189 | 439 499 | 204 304 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 14 615 | 39 257 | 30 852 |
| 1.5; 2.2; 10.2.6. | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 239 137 | 384 023 | 209 973 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 2 016 191 | 1 485 168 | 908 221 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 4.1;10.2.8. | Запасы | 1210 | 64 854 | 59 576 | 94 690 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 285 225 | 211 204 | 438 721 |
| 5.1; 5.2;10.2.9. | Дебиторская задолженность | 1230 | 3 696 146 | 4 382 355 | 4 705 877 |
| | в том числе долгосрочная | 1231 | 1 173 | 1 512 | 1 873 |
| | в том числе краткосрочная | 1232 | 3 694 973 | 4 380 843 | 4 704 004 |
| 3.1;10.2.7.2. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | 271 612 | 501 361 |
| 10.4. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 513 674 | 431 036 | 329 345 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 4 559 899 | 5 355 783 | 6 069 994 |
| | БАЛАНС | 1600 | 6 576 090 | 6 840 951 | 6 978 215 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря 20 17 г. ³ | На 31 декабря 2016 г. ⁴ | На 31 декабря 2015 г. ⁵ |
|------------------------|--|-------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶ | | | | |
| 10.2.10.1. | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 889 952 | 889 952 | 889 952 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров ⁷ | 1320 | - | - | - |
| 10.2.10.2. | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 1 559 | 1 597 | 1 638 |
| 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 | 1 067 487 | 554 471 | 258 215 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 2 606 692 | 2 093 714 | 1 797 499 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 3 785 | 2 570 | 142 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 3 785 | 2 570 | 142 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 10.2.11. | Заемные средства | 1510 | 85 | 1 352 090 | 1 877 839 |
| 5.3; 5.4; 10.2.12. | Кредиторская задолженность | 1520 | 3 916 069 | 3 366 118 | 3 275 592 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 7; 10.2.13. | Оценочные обязательства | 1540 | 49 459 | 26 459 | 27 143 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 3 965 613 | 4 744 667 | 5 180 574 |
| | БАЛАНС | 1700 | 6 576 090 | 6 840 951 | 6 978 215 |

Руководитель



" 23 " марта

Главный бухгалтер

Есина Л.В.
(подпись)

Есина Л.В.
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2017 г.**


| | | | | | |
|--|--------------------------|----------------|----------------|--|--|
| Организация <u>ПАО "Самараэнерго"</u> | Дата (число, месяц, год) | Форма по ОКУД | Коды | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | по ОКПО | 31 12 2017 | 0710002 | | |
| Вид экономической деятельности | ИНН | 102504 | 31 12 2017 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | по ОКВЭД | 6315222985 | 102504 | | |
| Публичное акционерное общество/частная собственность | по ОКПОФ/ОКФС | 35.14 | 6315222985 | | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 1 22 47 16 | 35.14 | | |
| | | 384 | 1 22 47 16 | | |
| | | | 384 | | |


Местонахождение (адрес): 443079, Россия Самарская обл., г.Самара, проезд имени Георгия Митирева, 9

| Пояснение ¹ | Наименование показателя ² | Код | За | |
|------------------------|--|-------------|-----------------------|----------------------|
| | | | 20 17 г. ³ | 2016 г. ⁴ |
| 10.3.1. | Выручка всего в том числе: | 2110 | 43 123 496 | 40 337 160 |
| | от продажи электроэнергии и мощности | 2111 | 43 120 251 | 40 333 965 |
| | от продажи прочих товаров, работ, услуг | 2112 | 3 245 | 3 195 |
| 6;10.3.1. | Себестоимость продаж всего в том числе: | 2120 | (40 061 710) | (37 495 486) |
| | транспортировка электроэнергии | 2121 | (13 454 700) | (13 480 848) |
| | электроэнергия и мощность | 2122 | (26 605 292) | (24 012 679) |
| | прочие товары, работы, услуги | 2123 | (1 718) | (1 959) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 3 061 786 | 2 841 674 |
| 10.3.1. | Коммерческие расходы | 2210 | (1 403 240) | (1 317 766) |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 1 658 546 | 1 523 908 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 37 647 | 7 068 |
| | Проценты к получению | 2320 | 10 929 | 2 829 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (40 400) | (170 851) |
| 10.3.2. | Прочие доходы | 2340 | 1 226 508 | 2 292 544 |
| 10.3.2. | Прочие расходы | 2350 | (1 968 812) | (3 173 589) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 924 418 | 481 909 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | (386 651) | (176 473) |
| 10.3.3. | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 227 940 | 75 284 |
| 10.3.3. | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (1 215) | (2 415) |
| 10.3.3. | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (24 958) | 7 222 |
| | Прочее | 2460 | 1 384 | (14 028) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 512 978 | 296 215 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | За _____ 20 17 г. ³ | За _____ 2016 г. ⁴ |
|------------------------|---|------|-----------------------------------|----------------------------------|
| | 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 ⁶ | 2500 | 512 978 | 296 215 |
| 10.3.4. | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 0,1450 | 0,0837 |
| 10.3.4. | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | 0,1450 | 0,0837 |

Руководитель _____
 (подпись)
 " 23 " _____
 марта


 (расшифровка подписи)
 Дербенев О.А.



Главный бухгалтер _____
 (подпись)
 Есина Л.В.
 (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2017 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) | 31/12/2017 |
| по ОКПО | 102504 |
| ИНН | 6315222985 |
| по ОКВЭД | 35.14 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47/16 |
| 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 2015 г. ¹ | 3100 | 889 952 | - | 444 895 | 204 437 | 258 215 | 1 797 499 |
| За 2016 г. ² | | - | - | - | - | 296 256 | 296 256 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 296 215 | 296 215 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | 41 | 41 |
| 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 | (-) | - | (41) | (-) | (-) | (41) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | (-) | - |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | (41) | x | (-) | (41) |
| 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 2016 г. ² | 3200 | 889 952 | - | 444 854 | 204 437 | 554 471 | 2 093 714 |
| За 2017 г. ³ | | - | - | - | - | 513 016 | 513 016 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 513 016 | 513 016 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 512 978 | 512 978 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | 38 | 38 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | (-) | - | (38) | (-) | - | (38) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | - | x | (-) | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | (38) | x | - | (38) |
| 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 2017 г. ³ | 3300 | 889 952 | - | 444 816 | 204 437 | 1 067 487 | 2 606 692 |

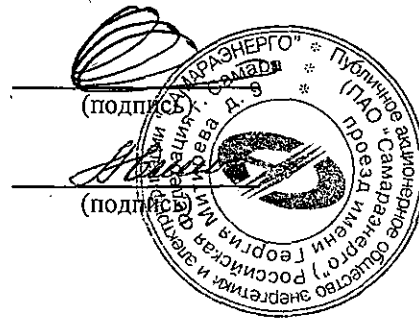
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 года ¹ | Изменения капитала за 2016 год ² | | На 31 декабря 2016 года ² |
|---|------|--------------------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 1 797 499 | 296 215 | - | 2 093 714 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 1 797 499 | 296 215 | - | 2 093 714 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 258 215 | 296 215 | 41 | 554 471 |
| корректировка в связи с: изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 258 215 | 296 215 | 41 | 554 471 |
| 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 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 года ³ | На 31 декабря 2016 года ² | На 31 декабря 2015 года ¹ |
|-------------------------|------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 2 606 692 | 2 093 714 | 1 797 499 |

Руководитель



Дербенев О.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Есина Л.В.
(расшифровка подписи)

" 23 " марта 2018 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 2017 год

Организация ПАО "Самараэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество/частная собственность

| | |
|-----------------------|------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| Дата(год,месяц,число) | 710004 |
| по ОКПО | 2017/12/31 |
| ИНН | 102504 |
| | 6315222985 |
| по ОКВЭД | 35.14 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47/16 |
| по ОКЕИ | 384 |

Единица измерения: тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | За 2017 г. | За 2016 г. |
|--|------|---------------|---------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 42 723 377 | 39 451 809 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 42 222 609 | 39 367 385 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 2 199 | 956 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 498 569 | 83 468 |
| Платежи - всего | 4120 | (41 349 189) | (39 004 219) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (39 726 930) | (37 327 326) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (713 446) | (541 537) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (42 418) | (185 398) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (349 925) | (252 909) |
| прочие платежи | 4129 | (516 470) | (697 049) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 1 374 188 | 447 590 |

Форма 0710004 с. 2

| Наименование показателя | Код | За 2017 г. | За 2016 г. |
|---|------|------------|------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 172 346 | 3 949 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 1 695 | 3 949 |
| 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 | 170 651 | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (388 297) | (348 076) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (388 297) | (348 076) |
| 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 | (215 951) | (344 127) |

| Денежные потоки от финансовых операций | 4310 | 25 584 756 | 37 106 735 |
|---|------|------------|------------|
| Поступления - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 25 310 360 | 37 097 354 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | 274 396 | 9 381 |

Форма 0710004 с. 3

| Наименование показателя | Код | За 2017 г. ¹ | За 2016 г. |
|---|------|-------------------------|---------------|
| Платежи - всего | 4320 | (26 660 347) | (37 108 481) |
| 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 | (26 660 347) | (37 108 481) |
| прочие платежи | 4329 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (1 075 591) | (1 746) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 82 646 | 101 717 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 431 032 | 329 338 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 513 672 | 431 032 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (6) | (23) |

Руководитель

Дербенев О.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Есина Л.В.

(расшифровка подписи)

" 23 " марта 2018 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



ПАО "Самараэнерго"

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 2017 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 ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2017 г. | 156 | (123) | - | (-) | - | (7) | - | - | (-) | 156 | (130) |
| | 5110 | за 2016 г. | 156 | (117) | - | (-) | - | (6) | - | - | (-) | 156 | (123) |
| в том числе: | 5101 | за 2017 г. | 156 | (123) | - | (-) | - | (7) | - | - | (-) | 156 | (130) |
| товарный знак | 5111 | за 2016 г. | 156 | (117) | - | (-) | - | (6) | - | - | (-) | 156 | (123) |
| и т.д. | | | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | (-) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 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 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. |
|------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Всего | 5130 | 98 | 98 | 98 |
| в том числе: | | | | |
| товарный знак | 5131 | 98 | 98 | 98 |
| (вид 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 | первоначаль ная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2017 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | (-) |
| | 5150 | за 2016 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | (-) |
| в том числе: | | за 2017 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | (-) |
| (объект, группа объектов) | | за 2016 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 2017 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5170 | за 2016 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: | | за 2017 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| <i>(объект, группа объектов)</i> | | за 2016 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| и т.д. | | | - | - | (-) | (-) | - |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2017 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5190 | за 2016 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: | 5181 | за 2017 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| <i>регистрация товарного знака комбинированного обозначения</i> | 5191 | за 2016 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 ³ | накопленная амортизация ⁶ | | выбыло объектов | | начислено амортизация ⁶ | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ |
| | | | | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2017 г. | 949 445 | (327 561) | 539 547 | (18 430) | 17 992 | (100 216) | - | (-) | 1 470 562 | (409 785) |
| | 5210 | за 2016 г. | 750 320 | (287 765) | 225 297 | (26 172) | 25 668 | (65 464) | - | (-) | 949 445 | (327 561) |
| в том числе: здания | 5201 | за 2017 г. | 180 066 | (27 139) | 482 | (-) | - | (6 909) | - | (-) | 180 548 | (34 048) |
| | 5211 | за 2016 г. | 174 703 | (20 483) | 5 363 | (-) | - | (6 656) | - | (-) | 180 066 | (27 139) |
| сооружения и передаточные устройства | 5202 | за 2017 г. | 616 817 | (194 179) | 510 901 | (10 818) | 10 380 | (78 122) | - | (-) | 1 116 900 | (261 921) |
| | 5212 | за 2016 г. | 435 308 | (162 467) | 195 855 | (14 346) | 14 224 | (45 936) | - | (-) | 616 817 | (194 179) |
| транспортные средства | 5203 | за 2017 г. | 117 517 | (83 930) | 28 164 | (6 891) | 6 891 | (13 638) | - | (-) | 138 790 | (90 677) |
| | 5213 | за 2016 г. | 107 749 | (83 539) | 21 153 | (11 385) | 11 003 | (11 394) | - | (-) | 117 517 | (83 930) |
| земельные участки | 5204 | за 2017 г. | 6 730 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | 6 730 | (-) |
| | 5214 | за 2016 г. | 6 730 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | 6 730 | (-) |
| другие виды основных средств | 5205 | за 2017 г. | 28 315 | (22 313) | - | (721) | 721 | (1 547) | - | (-) | 27 594 | (23 139) |
| | 5215 | за 2016 г. | 25 830 | (21 276) | 2 926 | (441) | 441 | (1 478) | - | (-) | 28 315 | (22 313) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2017 г. | 515 | (43) | - | (-) | - | (25) | - | (-) | 515 | (68) |
| | 5230 | за 2016 г. | 515 | (17) | - | (-) | - | (26) | - | (-) | 515 | (43) |
| в том числе: (группа объектов) | | за 2017 г. | 515 | (43) | - | (-) | - | (25) | - | (-) | 515 | (68) |
| | | за 2016 г. | 515 | (17) | - | (-) | - | (26) | - | (-) | 515 | (43) |
| 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 2017 г. | 6 125 | 605 090 | (-) | (539 547) | 71 668 |
| | 5250 | за 2016 г. | 6 216 | 225 206 | (-) | (225 297) | 6 125 |
| в том числе: строительство объектов основных средств | 5241 | за 2017 г. | - | 565 463 | (-) | (499 920) | 65 543 |
| | 5251 | за 2016 г. | 91 | 190 014 | (-) | (190 105) | - |
| приобретение объектов основных средств | 5242 | за 2017 г. | 6 125 | 39 626 | (-) | (39 626) | 6 125 |
| | 5252 | за 2016 г. | 6 125 | 35 192 | (-) | (35 192) | 6 125 |

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

| Наименование показателя | Код | за 2017 г. | за 2016 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 7 459 | 101 897 |
| в том числе: | | | |
| зданий | 5261 | 351 | 5 363 |
| другие виды основных средств | 5262 | 7 108 | 96 534 |
| 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 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. |
|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 9 627 | 11 799 | 498 |
| 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 | 46 302 | 35 156 | 33 101 |
| 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 | | поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------|------------|--------------------------|--|-----------|--------------------------|--|--|---|--------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка ⁷ | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2017 г. | 637 196 | (197 697) | 279 396 | (17 706) | - | - | - | 637 196 | 63 993 |
| | 5311 | за 2016 г. | 637 240 | (432 936) | 500 000 | (500 044) | 235 229 | - | 10 | 637 196 | (197 697) |
| в том числе: акции | 5302 | за 2017 г. | 637 196 | (197 697) | - | (-) | 261 690 | - | - | 637 196 | 63 993 |
| | 5312 | за 2016 г. | 637 240 | (432 936) | - | (44) | 235 229 | - | 10 | 637 196 | (197 697) |
| облигации | 5303 | за 2017 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | 5313 | за 2016 г. | - | - | 500 000 | (500 000) | - | - | - | - | - |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2017 г. | 271 612 | - | 1 300 | (272 912) | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2016 г. | 501 361 | - | 809 156 | (994 188) | (44 717) | - | - | 271 612 | - |
| в том числе: векселя | 5306 | за 2017 г. | - | - | 300 | (300) | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2016 г. | 501 361 | - | 537 544 | (994 188) | (44 717) | - | - | - | - |
| уступка права требования долга | 5307 | за 2017 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2016 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| депозитные счета | 5308 | за 2017 г. | 271 612 | - | 1 000 | (272 612) | - | - | - | - | - |
| | 5318 | за 2016 г. | - | - | 271 612 | - | - | - | - | 271 612 | - |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений - итога | 5300 | за 2017 г. | 908 808 | (197 697) | 280 696 | (290 618) | - | - | - | 637 196 | 63 993 |
| | 5310 | за 2016 г. | 1 138 601 | (432 936) | 1 309 156 | (1 494 232) | 190 512 | - | 10 | 908 808 | (197 697) |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 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 | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------|------------|----------------|---|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2017 г. | 59 838 | (262) | 26 711 565 | (26 706 549) | 262 | (-) | - | 64 854 | (-) |
| | 5420 | за 2016 г. | 94 699 | (9) | 24 096 212 | (24 131 073) | 9 | (262) | - | 59 838 | (262) |
| в том числе: | 5401 | за 2017 г. | 10 278 | (-) | 20 474 | (21 575) | - | (-) | - | 9 177 | (-) |
| <i>Сырье и материалы</i> | 5421 | за 2016 г. | 8 472 | (-) | 19 163 | (17 357) | - | (-) | - | 10 278 | (-) |
| <i>Строительные материалы</i> | 5402 | за 2017 г. | 6 | (-) | - | (5) | - | (-) | - | 1 | (-) |
| | 5422 | за 2016 г. | 5 | (-) | 1 | (-) | - | (-) | - | 6 | (-) |
| <i>Тара и тарные материалы</i> | 5403 | за 2017 г. | 43 | (-) | 4 | (1) | - | (-) | - | 46 | (-) |
| | 5423 | за 2016 г. | 43 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | 43 | (-) |
| <i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности</i> | 5404 | за 2017 г. | 1 950 | (-) | 26 946 | (26 737) | - | (-) | - | 2 159 | (-) |
| | 5424 | за 2016 г. | 1 739 | (-) | 14 473 | (14 262) | - | (-) | - | 1 950 | (-) |
| <i>Топливо</i> | 5405 | за 2017 г. | 766 | (-) | 15 915 | (15 628) | - | (-) | - | 1 053 | (-) |
| | 5425 | за 2016 г. | 577 | (-) | 15 823 | (15 634) | - | (-) | - | 766 | (-) |
| <i>Земельные участки</i> | 5406 | за 2017 г. | 15 151 | | 4 306 | (6 030) | | (-) | - | 13 427 | (-) |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------|------------|--------|-------|------------|--------------|-----|-------|---|--------|-------|
| <i>Дополнительно</i> | 5426 | за 2016 г. | 12 606 | (9) | 6 697 | (4 152) | 9 | (-) | - | 15 151 | (-) |
| <i>Медикаменты</i> | 5407 | за 2017 г. | 157 | (-) | 24 | (20) | - | (-) | - | 161 | (-) |
| | 5427 | за 2016 г. | 137 | (-) | 22 | (2) | - | (-) | - | 157 | (-) |
| <i>Эл/счетчики</i> | 5408 | за 2017 г. | 374 | (262) | 625 | (72) | 262 | (-) | - | 927 | (-) |
| | 5428 | за 2016 г. | 350 | (-) | 84 | (60) | - | (262) | - | 374 | (262) |
| <i>Специальная оснастка и специальная одежда в запасе</i> | 5409 | за 2017 г. | 343 | (-) | 425 | (345) | - | (-) | - | 423 | (-) |
| | 5429 | за 2016 г. | 396 | (-) | 217 | (270) | - | (-) | - | 343 | (-) |
| <i>Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации</i> | 5410 | за 2017 г. | 158 | (-) | 343 | (321) | - | (-) | - | 180 | (-) |
| | 5430 | за 2016 г. | 144 | (-) | 269 | (255) | - | (-) | - | 158 | (-) |
| <i>Покупные изделия</i> | 5411 | за 2017 г. | 23 | (-) | 1 189 | (89) | - | (-) | - | 1 123 | (-) |
| | 5431 | за 2016 г. | 23 | (-) | 66 | (66) | - | (-) | - | 23 | (-) |
| <i>Квартиры</i> | 5412 | за 2017 г. | 12851 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | 12851 | (-) |
| | 5432 | за 2016 г. | 12851 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | 12851 | (-) |
| <i>Электрические счетчики (товары)</i> | 5413 | за 2017 г. | 2349 | (-) | 1 888 | (909) | - | (-) | - | 3328 | (-) |
| | 5433 | за 2016 г. | 2142 | (-) | 1 326 | (1 119) | - | (-) | - | 2349 | (-) |
| <i>Расходы будущих периодов</i> | 5414 | за 2017 г. | 15313 | (-) | 32 500 | (27 941) | - | (-) | - | 19872 | (-) |
| | 5434 | за 2016 г. | 55162 | (-) | 20 973 | (60 822) | - | (-) | - | 15313 | (-) |
| <i>Покупная энергия</i> | 5415 | за 2017 г. | - | (-) | 26 606 847 | (26 606 847) | - | (-) | - | - | (-) |
| | 5435 | за 2016 г. | - | (-) | 24 017 050 | (24 017 050) | - | (-) | - | - | (-) |
| <i>Прочие материалы</i> | 5416 | за 2017 г. | 76 | (-) | 79 | (29) | - | (-) | - | 126 | (-) |
| | 5436 | за 2016 г. | 52 | (-) | 48 | (24) | - | (-) | - | 76 | (-) |
| <i>и т.д.</i> | | | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| <i>сырьё и материалы</i> | 5441 | - | - | - |
| <i>топливо</i> | 5442 | - | - | - |
| <i>покупная энергия</i> | 5443 | - | - | - |
| <i>товары и продукты</i> | 5444 | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| <i>(грунта, вид)</i> | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|---|------------|-------------------------------|---|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|---|--|------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | | создание резерва сомнительных долгов | погашение | списание на финансовый результат ^а | списание за счёт 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) ^б | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в | создание резерва сомнительных долгов | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: | 5501 | за 2017 г. | 1 512 | (-) | - | - | (-) | (339) | (-) | (-) | - | (-) | 1 173 | (-) | |
| | 5521 | за 2016 г. | 1 873 | (-) | - | - | (-) | (361) | (-) | (-) | - | (-) | 1 512 | (-) | |
| | 5502 | за 2017 г. | 1 350 | (-) | - | - | (-) | (318) | (-) | (-) | - | (-) | 1 032 | (-) | |
| (вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76) | 5522 | за 2016 г. | 1 603 | (-) | - | - | (-) | (253) | (-) | (-) | - | (-) | 1 350 | (-) | |
| (вид) расчёты с персоналом по прочим операциям (счёт 73) | 5503 | за 2017 г. | 162 | (-) | - | - | (-) | (21) | (-) | (-) | - | (-) | 141 | (-) | |
| | 5523 | за 2016 г. | 270 | (-) | - | - | (-) | (108) | (-) | (-) | - | (-) | 162 | (-) | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: | 5510 | 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) | |
| | 5530 | за 2016 г. | 5 214 090 | (510 086) | 48 411 502 | - | (1 082 400) | (46 675 891) | (6 844) | (972 496) | 2 968 | (-) | 4 997 865 | (617 022) | |
| | (вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60) | 5511 | за 2017 г. | 4 832 | (-) | 375 | - | (-) | (2 479) | (18) | (-) | - | (-) | 2 710 | (-) |
| | 5531 | за 2016 г. | 4 852 | (-) | 1 265 | - | (-) | (1 285) | (-) | (-) | - | (-) | 4 832 | (-) | |
| (вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62) | 5512 | 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) | |
| | 5532 | за 2016 г. | 5 054 026 | (510 086) | 47 590 559 | - | (1 070 844) | (46 134 992) | (-) | (960 940) | 2 968 | (-) | 4 587 713 | (617 022) | |
| (вид) расчёты с бюджетом (счёт 68) | 5513 | за 2017 г. | 48 298 | (-) | 361 489 | - | (-) | (373 336) | (276) | (-) | - | (-) | 36 175 | (-) | |
| | 5533 | за 2016 г. | 28 522 | (-) | 281 977 | - | (-) | (262 077) | (124) | (-) | - | (-) | 48 298 | (-) | |
| соц. страхования и обеспечению (счёт 69) | 5514 | за 2017 г. | - | (-) | 2 | - | (-) | (-) | (-) | (-) | - | (-) | 2 | (-) | |
| | 5534 | за 2016 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | (-) | (-) | - | (-) | - | (-) | |
| (вид) расчёты с персоналом по оплате труда (счёт 70) | 5515 | за 2017 г. | 2 | (-) | - | - | (-) | (2) | (-) | (-) | - | (-) | - | (-) | |
| | 5535 | за 2016 г. | - | (-) | 2 | - | (-) | (-) | (-) | (-) | - | (-) | 2 | (-) | |
| (вид) расчёты с подотчётными лицами (счёт 71) | 5516 | за 2017 г. | 209 | (-) | 6 194 | - | (-) | (6 094) | (-) | (-) | - | (-) | 309 | (-) | |
| | 5536 | за 2016 г. | 203 | (-) | 5 213 | - | (-) | (5 207) | (-) | (-) | - | (-) | 209 | (-) | |
| (вид) расчёты с персоналом по прочим операциям (счёт 73) | 5517 | за 2017 г. | 38 | (-) | 684 | - | (-) | (679) | (7) | (-) | - | (-) | 36 | (-) | |
| | 5537 | за 2016 г. | 55 | (-) | 954 | - | (-) | (967) | (4) | (-) | - | (-) | 38 | (-) | |
| (вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76) и услуга права приобретения (счёт 58) | 5518 | за 2017 г. | 356 773 | (-) | 846 193 | - | (-) | (886 386) | (3 719) | (-) | - | (-) | 312 861 | (-) | |
| | 5538 | за 2016 г. | 126 432 | (-) | 531 532 | - | (11 556) | (271 363) | (6 716) | (11 556) | - | (-) | 356 773 | (-) | |
| Итого | 5500 | 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) | |
| | 5520 | за 2016 г. | 5 215 963 | (510 086) | 48 411 502 | - | (1 082 400) | (46 676 252) | (6 844) | (972 496) | 2 968 | (-) | 4 999 377 | (617 022) | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2017 г. | | на 31 декабря 2016 г. | | на 31 декабря 2015 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 1 026 296 | 1 026 296 | 2 580 000 | 2 580 000 | 2 923 864 | 2 923 864 |
| в том числе: | | | | | | | |
| (вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62) | 5541 | 915 858 | 915 858 | 2 506 961 | 2 506 961 | 2 816 502 | 2 816 502 |
| (вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60) | 5542 | - | - | - | - | 52 090 | 52 090 |
| (вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76) | 5543 | 110 438 | 110 438 | 73 039 | 73 039 | 55 272 | 55 272 |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | перевод из долго-срочную задолженность | Остаток на конец года |
|---|------|------------|------------------------|--|---|--------------|---|--|-----------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹ | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ | погашение | списание на финансовый результат ⁹ | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2017 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | 5571 | за 2016 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: | | за 2017 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| (вид) | | за 2016 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2017 г. | 3 366 118 | 79 049 629 | - | (78 492 601) | (7 077) | - | 3 916 069 |
| | 5580 | за 2016 г. | 3 275 592 | 73 246 685 | - | (73 155 660) | (499) | - | 3 366 118 |
| (вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60) | 5561 | за 2017 г. | 2 542 029 | 48 419 999 | - | (47 966 548) | (1 506) | - | 2 993 974 |
| | 5581 | за 2016 г. | 2 415 006 | 44 853 453 | - | (44 726 429) | (1) | - | 2 542 029 |
| | 5562 | за 2017 г. | 720 392 | 28 858 190 | - | (28 872 230) | (5 570) | - | 700 782 |
| (вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62) | 5582 | за 2016 г. | 586 750 | 26 780 736 | - | (26 646 659) | (435) | - | 720 392 |
| (вид) расчёты с бюджетом (счёт 68) | 5563 | за 2017 г. | 39 253 | 916 532 | - | (814 045) | (-) | - | 141 740 |
| | 5583 | за 2016 г. | 231 002 | 297 123 | - | (488 872) | - | - | 39 253 |
| соц. страхованию и обеспечению (счёт 69) | 5564 | за 2017 г. | 15 399 | 163 805 | - | (163 050) | (-) | - | 16 154 |
| | 5584 | за 2016 г. | 10 796 | 153 389 | - | (148 786) | (-) | - | 15 399 |
| (вид) расчёты с персоналом по оплате труда (счёт 70) | 5565 | за 2017 г. | 32 356 | 510 656 | - | (512 217) | (-) | - | 30 795 |
| | 5585 | за 2016 г. | 18 110 | 481 400 | - | (467 154) | (-) | - | 32 356 |
| (вид) расчёты с подотчётными лицами (счёт 71) | 5566 | за 2017 г. | 26 | 5 634 | - | (5 621) | (-) | - | 39 |
| | 5586 | за 2016 г. | 26 | 4 996 | - | (4 996) | (-) | - | 26 |
| (вид) расчёты с учредителями (счёт 75) | 5567 | за 2017 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | 5587 | за 2016 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| дебиторами и кредиторами (счёт 76) | 5568 | за 2017 г. | 16 663 | 174 813 | - | (158 890) | (1) | - | 32 585 |
| | 5588 | за 2016 г. | 13 902 | 675 588 | - | (672 764) | (63) | - | 16 663 |
| Итого | 5550 | за 2017 г. | 3 366 118 | 79 049 629 | - | (78 492 601) | (7 077) | - | 3 916 069 |
| | 5570 | за 2016 г. | 3 275 592 | 73 246 685 | - | (73 155 660) | (499) | - | 3 366 118 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015г. |
|---|------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Всего | 5590 | 18 294 | 23 298 | 20 635 |
| <i>(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)</i> | 5591 | 1 063 | 20 390 | 18 509 |
| <i>(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)</i> | 5592 | 17 231 | 2 908 | 2 126 |
| <i>(вид) расчёты с подотчётными лицами (счёт 71)</i> | 5593 | - | - | - |
| <i>(вид) расчёты с бюджетами (счёт 68)</i> | 5594 | - | - | - |
| и т.д. | | | | |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2017 г. | за 2016 г. |
|--|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 70 654 | 52 272 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 565 037 | 532 769 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 163 602 | 152 687 |
| Амортизация | 5640 | 99 723 | 64 922 |
| Прочие затраты | 5650 | 13 959 749 | 13 996 816 |
| Итого по элементам | 5660 | 14 858 765 | 14 799 466 |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | 5665 | 26 606 185 | 24 013 786 |
| Изменение остатков (прирост [-]): | 5670 | - | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]). | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 41 464 950 | 38 813 252 |

7. Оценочные обязательства


| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года (на 01.01.2017) | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода (на 31.12.2017) |
|---|------|--|----------|-----------|------------------------------|--|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 26 459 | 86 143 | (63 143) | (-) | 49 459 |
| в том числе: | | | | | | |
| <i>оценочное обязательство по судебным решениям</i> | 5701 | 6 037 | 25 658 | (3 985) | (-) | 27 710 |
| <i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i> | 5702 | 20 422 | 60 485 | (59 158) | (-) | 21 749 |
| и т.д. | | - | - | - | - | - |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. | на 31 декабря 2015 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2017 г. | | за 2016 г. | |
|------------------------------------|--|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе: | | | | | | |
| на текущие расходы | | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | | - | |
| Наименование показателя | | Код | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | | 5910 | - | | (-) | - |
| 2017 г. | | 5910 | - | | (-) | - |
| 2016 г. | | 5920 | - | | (-) | - |
| в том числе: | | | | | (-) | |
| (наименование цели) | | | | | (-) | |
| 2017 г. | | | - | - | (-) | - |
| 2016 г. | | | - | - | (-) | - |
| и т.д. | | | | | | |

Руководитель  Эрбенев О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Есина Л.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 23 " марта 2018

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 2017 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 от 21.03.2016 года на 3 года (протокол № 12/356 от 23.03.2016г.)).

В состав Совета Директоров Общества входят:

| № п/п | ФИО | Занимаемая должность |
|-------|-------------------------------|---|
| 1 | Масюк Сергей Петрович | Первый заместитель генерального директора ПАО «Самараэнерго» |
| 2 | Козлов Алексей Вениаминович | Заместитель генерального директора ООО «РУК Внуково» |
| 3 | Сойфер Максим Викторович | - |
| 4 | Зуева Ольга Хаимовна | Главный бухгалтер ООО "ЕТЭС" |
| 5 | Ример Юрий Мирovich | Член Правления ООО «ЕТЭС» |
| 6 | Розенцвайг Александр Шойлович | - |
| 7 | Малахов Дмитрий Владимирович | Генеральный директор ООО «РУК ВНУКОВО» |
| 8 | Никифорова Лариса Васильевна | Заместитель управляющего директора – Директор правового департамента ООО УКХ «Волгопромгаз» |

| | | |
|----|-----------------------------|---|
| 9 | Бобровский Евгений Иванович | Генеральный директор ООО "ОМКРЦ "Звезда" |
| 10 | Бибикина Ольга Геннадьевна | - |

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

| № п/п | ФИО | Занимаемая должность |
|-------|-------------------------------|--|
| 1 | Усеинов Евгений Владимирович | Начальник отдела анализа и планирования операционной деятельности ООО «ЕТЭС» |
| 2 | Машин Алексей Сергеевич | Начальник отдела по корпоративной работе ООО «ЕТЭС» |
| 3 | Рузинская Елена Геннадьевна | Начальник управления энергетическими активами ООО «ЕТЭС» |
| 4 | Михайленко Варвара Васильевна | Начальник отдела анализа и планирования ФЭД ООО «ЕТЭС» |
| 5 | Кадацкая Татьяна Васильевна | Ведущий специалист отдела контроля бизнес-процессов ООО «ЕТЭС» |

Основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией (мощности). В соответствии с п.1 ст.40 Федерального закона от 26.03.2003г. № 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 04.05.2012г. № 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 04.05.2012г. № 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 2017 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 28.12.2016г. № 833);
- **сбытовые надбавки** гарантирующих поставщиков (приказ Министерства от 27.12.2016г. № 821).
- **цены (тарифы)** на электрическую энергию, поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей, установлены приказом Министерства от 07.12.2016г. № 555.

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 2017 год – 1 024 человека, а за 2016 год – 1 007 человек.

2. Учётная политика и раскрытие основных показателей бухгалтерского баланса

Учётная политика Общества в целях бухгалтерского и налогового учёта на 2017г., утверждена Приказами генерального директора № 428 и 429 от 30.12.2016г.

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 отчётности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учёту и иными нормативными документами в области бухгалтерского учёта.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчётности 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 27.12.2007г. № 153н (редакция от 16.05.2016г.).

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 2017 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 (в редакции Приказов Минфина РФ от 18.05.2002г. N 45н, от 12.12.2005г. N 147н, от 18.09.2006г. N 116н, от 27.11.2006г. N 156н, от 25.10.2010г. N 132н и от 24.12.2010г. N 186н) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными приказом Минфина РФ № 91н от 13.10.2003г. (в ред. Приказов Минфина РФ от 27.11.2006г. N 156н, от 25.10.2010г. N 132н и от 24.12.2010г. N 186н).

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 22.10.1990г. № 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», с учетом изменений, внесенных Постановлением Правительства РФ от 18.01.2006г. № 697, от 12.09.2008г. № 676, от 24.12.2009г. № 165 и от 10.12.2010г. № 1011.

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 2017 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 2017 год»

Первоначальная стоимость основных средств изменилась в сторону увеличения за

отчётный период на 521 117 тыс. руб., в следствие:

- 1) поступления ОС на сумму 539 547 тыс. руб., в том числе:
 - введены в эксплуатацию новые основные средства на сумму 39 626 тыс. руб.;
 - введены в эксплуатацию объекты незавершенного строительства на сумму 492 462 тыс. руб.,
 - проведена реконструкция объектов основных средств на сумму 7 459 тыс. руб.;
- 2) выбытия ОС на сумму 18 430 тыс. руб., в том числе:
 - реализация ОС на сумму 6 891 тыс. руб.
 - прочее списание ОС на сумму 11 539 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017г. арендованные основные средства на сумму 46 302 тыс. руб., отражены на забалансовом счёте в том числе:

- а) нежилые помещения на сумму 43 369 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 2017 год» и в Таблице № 2.

Таблица № 2
(тыс. руб.)

| Наименование | на 31.12.2017 | | на 31.12.2016 | |
|--|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| | Первоначальная стоимость | Амортизация | Первоначальная стоимость | Амортизация |
| "Доходные вложения в материальные ценности": | | | | |
| - Здания, сооружения | 515 | 68 | 515 | 43 |
| Итого | 515 | 68 | 515 | 43 |

2.6. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190 Бухгалтерского баланса)

При заполнении стр. 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2017г. были использованы данные сальдо по следующим счетам:

Счёт 08 – незавершенные строительством объекты на сумму 71 668 тыс. руб.:

- АСКУЭ Отраденского района Самарской области на сумму 7 732 тыс. руб.;

- АСКУЭ г.Жигулёвска и Ставропольского района Самарской области на сумму 13 584 тыс. руб.;
- АСКУЭ Кинеля и Кинельского района Самарской области на сумму 3 179 тыс. руб.;
- АСКУЭ Сергиевского района Самарской области на сумму 12 234 тыс. руб.;
- АСКУЭ г.Самары и Самарского района Самарской области на сумму 28 651 тыс. руб.;
- реконструкция узла учета расхода газа на сумму 163 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 2017 год»

Счёт 60 – авансы, выданные на сумму 7 259 тыс. руб. (в том числе по АСКУЭ Отраденского района Самарской области на сумму 367 тыс. руб.; АСКУЭ г.Жигулевска и Ставропольского района Самарской области на сумму 1 071 тыс. руб.; АСКУЭ Кинеля и Кинельского района Самарской области на сумму 522 тыс. руб.; АСКУЭ Сергиевского района Самарской области на сумму 1 552 тыс. руб.; АСКУЭ г.Самары и Самарского района Самарской области на сумму 3 747 тыс. руб.);

Счёт 07 – приобретенное оборудование платформы SAP HANA на сумму 103 813 тыс. руб.

Счёт 97- расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев на сумму 56 397 тыс. руб. (в т. ч. на сумму 8 223 тыс. руб. - модернизация АСУ СЭРП, 2 707 тыс. руб. – услуги по развитию КИСУ ФХД в части автоматизации процессов бюджетирования, 42 867 тыс. руб. – лицензионное программное обеспечение SAP, 2 600 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. (в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006г. N 116н, от 27.11.2006г. N 156н, от 25.10.2010г. N 132н, от 08.11.2010г. N 144н и от 27.04.2012г. N 55н)

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 31.12.2016 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 31.12.2017 года сумма долгосрочных финансовых вложений Общества составила 701 189 тыс. рублей.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений

Таблица № 3
(тыс. руб.)

| № | Наименование | По состоянию на 31.12.2017 | По состоянию на 31.12.2016 | Доля в УК на 31.12.2017 |
|--|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Инвестиции в другие организации | | | | |
| 1 | Акции ОАО «Стикс» | 6 | 6 | 0,0948 |
| Прочие долгосрочные финансовые вложения | | | | |
| 2 | Акции ПАО "ИНТЕР РАО ЕЭС" | 242 | 277 | 0,00007 |
| 3 | Акции ПАО "ФСК ЕЭС» | 4304 | 5 387 | 0,0021 |
| 4 | Акции ПАО "ОГК-2" | 39 | 44 | 0,000078 |
| 5 | Акции ПАО «Т Плюс» | 20 | 20 | 0,0001 |
| 6 | Акции ПАО «Саратовэнерго» | 76 241 | 92 756 | 11,96 |
| 7 | Акции ПАО «МРСК Волги» | 619 846 | 340 474 | 3,2287 |
| 8 | Акции ПАО «Энел Россия» | 53 | 36 | 0,0001 |
| 9 | Акции ПАО «Квадра» | 5 | 5 | 0,00007 |
| 10 | Акции ПАО «ТГК-14» | 4 | 3 | 0,000063 |
| 11 | Акции ОАО «ТГК-2» | 5 | 3 | 0,000078 |
| 12 | Акции ПАО «МОСЭНЕРГО» | 78 | 74 | 0,000075 |
| 13 | Акции ПАО « Юнипро» | 233 | 262 | 0,00014 |

| | | | | |
|--------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------|
| 14 | Акции ОАО «ТГК-1» | 40 | 51 | 0,000087 |
| 15 | Акции ПАО «Российские сети» | 73 | 101 | 0,00004 |
| Итого | | 701 189 | 439 499 | |

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 31.12.2017 года

Таблица № 4
(тыс. руб.)

| Наименование | Переоценка |
|-----------------------------|----------------|
| Акции ОАО «Саратовэнерго» | (16 515) |
| Акции ПАО "МРСК Волги" | 279 372 |
| Акции ПАО "МОСЭНЕРГО" | 4 |
| Акции ПАО «ТГК-1» | (11) |
| Акции ПАО "ОГК-2" | (5) |
| Акции ПАО «Российские сети» | (28) |
| Акции ПАО "Энел Россия" | 17 |
| Акции ПАО «ФСК ЕЭС» | (1 083) |
| Акции «ПАО ИНТЕР РАО ЕЭС» | (35) |
| Акции ПАО «ТГК-14» | 1 |
| Акции ПАО «ЮНИПРО» | (29) |
| Акции ОАО «ТГК-2» | 2 |
| Итого: | 261 690 |

Акции вышеуказанных компаний (тип обыкновенные) допущены к торгам ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС».

Переклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2017 года не проводилась.

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений представлено в п. 3.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2017 год».

2.7.2. Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2017г. 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 2017 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 09.06.2001г.

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 2017 году по себестоимости каждой единицы. По материалам группы «Топливо» оценка производилась по средней себестоимости. Списание покупной электрической энергии производилось в конце каждого отчётного месяца единовременно 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 объёме при передаче их в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организован количественный учёт 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 31.12.2017г. 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 счёте 97 «Расходы будущих периодов».

Наличие и движение запасов представлено в п. 4.1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017г.».

2.9. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском учёте и бухгалтерской (финансовой) отчётности исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) в полной сумме, подлежащей уплате с учётом 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 № 412 от 29.12.2017 года 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 33 138 тыс. руб.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлено в п. 5.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2017 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 2017 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 |
| Итого: | 4 060 921 612 | 889 952 |

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 31.12.2017г. переоценка основных средств – 1 559 тыс. руб.

2.10.3. Добавочный капитал (без переоценки) (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2017г. величина добавочного капитала (без переоценки) составила

443 257 тыс. руб.

2.10.4. Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2017г. величина резервного капитала Общества составила 204 437 тыс. руб. Отчисления в резервный капитал в течение 2017 года не производились.

2.10.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Показатель «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31.12.2017г. – 1 067 487 тыс. руб. в том числе: показатель «Чистая прибыль отчётного года» - 512 978 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 06.10.2008г.

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 | Сальдо на 31.12.2016 | Начислено | Погашено | Сальдо на 31.12.2017 |
|---|----------------------|------------|------------|----------------------|
| Задолженность по основной сумме кредита | 1 350 000 | 25 310 347 | 26 660 347 | - |
| Задолженность по процентам | 2 090 | 40 413 | 42 418 | 85 |
| Итого | 1 352 090 | 25 350 760 | 26 702 765 | 85 |

| Наименование кредитной организации | № договора | Средняя ставка, % годовых в 2017г. |
|---|---------------|--|
| АО АКБ "ГАЗБАНК" | 6724кл | 9,80% |
| | 6753кл | 9,96% |
| Акционерное общество "Тольяттихимбанк" | 0365 | 9,91% |
| | 1167 | 7,91% |
| | 2454 | 9,12% |
| Поволжский банк ПАО Сбербанк, г. Самара | 5400/313 | 9,11% |
| | 5400/414 | 7,88% |
| Самарский филиал Банка "ВБРР" (АО) | 283-КЛ-17 | 8,20% |
| Филиал "Поволжский" АО "Райффайзенбанк" в г. Нижнем Новгороде | 3595-SAM | 7,85% |
| Филиал "Газпромбанк" (Акционерное общество) "Поволжский" | 3716-010-КЛ | 9,38% |
| | 3717-010-КЛ | 8,48% |
| АО "СМП Банк" | 12-06-2017/КЛ | 8,50% |

2.12. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены расчёты с поставщиками и подрядчиками за поставленную эл/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 № 412 от 29.12.2017г. списана с балансового учёта кредиторская задолженность, с истекшим сроком исковой давности, на общую сумму 7 077 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлено в п. 5.3. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2017 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 отчётные 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 31.12.2017 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 уменьшаются экономические выгоды организации в будущие отчётные периоды.

Общая сумма незавершенных судебных разбирательств, по которым Общество является ответчиком, составляет 42 783 тыс. руб. в связи с чем в 2017 года был создан резерв по оценочным обязательствам на сумму 25 658 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2017г. резерв составляет 27 710 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 2017 год».

3. Учетная 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 06.05.1999г. (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 2016-2017 гг.

Таблица № 8
(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2017 год | 2016 год | Отклонение | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| | | | абсолютное | % |
| Выручка от продажи всего, в т.ч.: | 43 123 496 | 40 337 160 | 2 786 336 | 6,91 |
| Электроэнергии и мощности | 43 120 251 | 40 333 965 | 2 786 286 | 6,91 |
| Прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера | 3 245 | 3 195 | 50 | 1,55 |

Динамика электропотребления в 2016-2017 гг.

Таблица № 9

| Показатели | 2017 год | 2016 год | Отклонение | |
|------------------------------|-----------|-----------|------------|--------|
| | | | абсолютное | % |
| Электропотребление, млн.кВтч | 13 554,64 | 13 776,61 | - 221,97 | - 1,61 |

Динамика расходов по обычным видам деятельности в 2016-2017 гг.

Таблица № 10
(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2017 год | 2016 год | Отклонение | |
|--|------------|------------|------------|--------|
| | | | сумма | % |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг всего, в том числе: | 41 464 950 | 38 813 252 | 2 651 698 | 6,83 |
| электроэнергии (мощности) | 26 605 292 | 24 012 679 | 2 592 613 | 10,8 |
| прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера | 1 718 | 1 959 | - 241 | -12,3 |
| транспортировка электрической энергии | 13 454 700 | 13 480 848 | - 26 148 | - 0,19 |
| коммерческие расходы | 1 403 240 | 1 317 766 | 85 474 | 6,49 |

Расшифровка затрат по элементам представлена в п. 6 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2017 год».

3.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица № 11
(тыс. руб.)

| Наименование | 2017 год | 2016 год |
|--|------------------|------------------|
| Прочие доходы, всего | 1 226 508 | 2 292 544 |
| в том числе: | 1 808 | 4 005 |
| - от реализации ОС, ТМЦ и прочих материальных ценностей | | |
| - от операций по договорам уступки прав требования долга | 249 801 | 249 163 |
| - прибыль прошлых лет | 71 377 | 73 612 |
| - связанные с судебными решениями | 217 995 | 142 312 |
| - кредиторская задолженность более 3-х лет | 7 077 | 499 |
| - присоединение неиспользованных сумм созданных резервов к доходам | 221 814 | 12 804 |
| - от операций с ценными бумагами | 450 047 | 1 803 821 |
| - поступления от возмещения причиненных убытков | 16 | 839 |
| - прочие | 6 573 | 5 489 |
| Прочие расходы, всего | 1 968 812 | 3 173 589 |
| в том числе: | 545 | 648 |
| - от реализации ОС, ТМЦ и прочих материальных ценностей | | |
| - от операций по договорам уступки прав требования долга | 249 801 | 249 196 |
| - услуги банков | 33 274 | 29 116 |
| - убытки прошлых лет | 56 901 | 67 611 |
| - от операций с ценными бумагами | 220 006 | 1 539 389 |
| - судебные издержки | 44 745 | 32 031 |
| - расходы на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий | 2 091 | 2 035 |
| - резерв по прочим условным обязательствам (судебные иски, оценочные обязательства на оплату отпусков) | 25 658 | 6 036 |
| - расходы на благотворительность | 87 651 | 74 582 |
| - расходы непроизводственного характера | 22 367 | 22 103 |
| - резерв под снижение стоимости материальных ценностей | - | 263 |
| - выплаты совету директоров и ревизионной комиссии | 5 992 | 5 475 |
| - консультационные услуги | 19 207 | 21 186 |
| - резерв по сомнительным долгам | 1 157 556 | 1 082 400 |
| - списание дебиторской задолженности | 8 397 | 6 844 |
| - прочие | 34 621 | 34 674 |

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 2017 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 2016 – 2017 гг.

Таблица № 12
(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2017 год | 2016 год |
|---|----------------|----------------|
| Условный расход по налогу на прибыль | 184 884 | 96 382 |
| Начисление ОНА | 13 253 | 19 626 |
| Погашение ОНА | (38 211) | (12 404) |
| Начисление ОНО | (2 618) | (37 087) |
| Погашение ОНО | 1 403 | 34 672 |
| Постоянные налоговые обязательства (активы) | 227 940 | 75 284 |
| Текущий налог на прибыль | 386 651 | 176 473 |

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 2016 – 2017 гг.

Таблица № 13

| Наименование показателя | 2017 год | 2016 год |
|---|----------------|----------------|
| Чистая прибыль отчетного периода (руб.) | 512 978 551,04 | 296 214 654,40 |
| Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (руб.) | - | - |
| Базовая прибыль (руб.) | 512 978 551,04 | 296 214 654,40 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.) | 3 538 928 532 | 3 538 928 532 |
| Базовая прибыль на одну акцию (руб.) | 0,1450 | 0,0837 |
| Разводненная прибыль на одну акцию (руб.) | 0,1450 | 0,0837 |

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица № 14
(тыс. руб.)

| Наименование показателя | на 31.12.2017 | на 31.12.2016 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Касса | 34 | 25 |
| Расчётные счета | 470 908 | 297 782 |
| Валютные счета | 109 | 115 |
| Специальные счета в банках | 42 068 | 132 773 |
| Переводы в пути | 553 | 337 |
| Денежные документы | 2 | 4 |
| Итого: | 513 674 | 431 036 |

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)».

В течение 2017 года связанными сторонами для Общества (п.4. ПБУ 11/2008) являлись следующие лица:

| № п/п | ФИО/Полное фирменное наименование | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица |
|-------|---|---|
| 1 | Аветисян Владимир Евгеньевич | г. Самара |
| 2 | Бибикова Ольга Геннадьевна | г. Самара |
| 3 | Бобровский Евгений Иванович | г. Самара |
| 4 | Дербенев Олег Александрович | г. Самара |
| 5 | Зуева Ольга Хаимовна | г. Самара |
| 6 | Кириакос Дамиану | Республика Кипр |
| 7 | Козлов Алексей Вениаминович | г. Москва |
| 8 | Малахов Дмитрий Владимирович | г. Москва |
| 9 | Масюк Сергей Петрович | г. Самара |
| 10 | Никифорова Лариса Васильевна | г. Самара |
| 11 | Общество с ограниченной ответственностью "АРЭС" | 443079, Самарская обл., г. Самара, проезд имени Георгия Митирева, д. 9, оф. 3. |
| 12 | Общество с ограниченной ответственностью "Зим-Энерго" | 443068, Самарская обл., г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 106, корпус 53 |
| 13 | Общество с ограниченной ответственностью "Патриот" | 117449, г. Москва, ул. Черемушкинская Б, дом 2, корп.4, комн.2 |
| 14 | Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-ЦЕНТР" | 443068, Самарская обл., г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 106, корпус 170, офис 11 |
| 15 | Общество с ограниченной ответственностью "Центр" | 443068, Самарская обл., г. Самара, ул. Ново-Садовая, д. 106, корпус 155, офис 52 |
| 16 | Общество с ограниченной ответственностью «А-ГРУПП» | 443020, г. Самара, ул. Пионерская, д.108, офис 23 |
| 17 | Ример Юрий Миревич | г. Самара |
| 18 | Розенцвайг Александр Шойлович | г. Самара |
| 19 | Руднев Михаил Владимирович | г. Москва |
| 20 | Сойфер Максим Викторович | г. Самара |
| 21 | ФИДУСЕРВ ЛИМИТЕД | Тридент Чемберс, П.О. Бокс 146, Роад Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова |
| 22 | Хеллен Георгалидес | Республика Кипр |
| 23 | ЧАРМШАЙН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (CHARMSHINE INVESTMENTS LIMITED) | Тридент Чемберс, П.О. Бокс 146, Роад Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова |
| 24 | Шашков Сергей Анатольевич | г. Самара |

Таблица № 15
(тыс. руб.)

| Связанная сторона | Сальдо на 31.12.2016 | Начислено | Погашено | Сальдо на 31.12.2017 |
|---|----------------------|-----------|----------|----------------------|
| ООО «АРЭС» договор аренды № 963 от 09.12.2017г. | | 56 | | 56 |

В 2017 году с ООО «Единые Транспортные ЭнергоСистемы» был заключен договор № 53/2017 от 05.05.2017г. на оказание консультационно-информационных услуг. Стоимость услуг по итогам 2017 года составила 22 664 тыс. руб. с учётом НДС.

Обществом заключены договоры с Негосударственным пенсионным фондом «Электроэнергетики» 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 счете денежные средства распределяются на именные счета работников (участников).

В 2017 году годовым общим собранием акционеров Общества по итогам 2016 года было принято решение дивиденды не выплачивать (Протокол № 2017-1г. от 28.06.2017г.).

По состоянию на 31.12.2017г. задолженность учредителям по дивидендам в бухгалтерской (финансовой) отчётности отсутствует.

В течение 2017 года Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждений, льгот и /или компенсаций на общую сумму 11 617,2 тыс. руб.

В течение 2017 года фонд оплаты труда высшим менеджерам (генеральному директору и его заместителям, главному бухгалтеру) 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 объема продаж электроэнергии и, соответственно, выручки компании за счет самостоятельного выхода потребителей на ОРЭМ или уход потребителей компании на прямые договоры к другим энергосбытовым организациям ;
- изменения законодательства в области тарифного регулирования, приводящие к снижению доходности продаж;
- увеличение объема покупки электроэнергии для населения по сравнению с балансом ФАС РФ;
- изменение объема и структуры объема продаж (рост удельного веса потребления абонентами с низкими тарифами (уровнями доходности));

Страновые и региональные риски

Недостаточные темпы роста экономики страны и региона в результате внешних ограничительных мер , приводящих к замедлению роста потребления электроэнергии (объем 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;

