



СРО ААС
рег. № 11706127108
от 28.09.2017 г.
ИНН 6315020153

Россия, 443041, г. Самара
ул. Красноармейская, 75, оф. 2
т/ф (846) 333-28-55, 242-76-56
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, Самара, 443079), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год ПАО «Самараэнерго».

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

Основание для выражения мнения

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

Прочая информация

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

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

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о 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 09.01.2019 г. сроком до 31.12.2019 г.)



Е.Ф. Юдина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Газаудит».
ОГРН 1176313077324
443041, г. Самара, ул. Красноармейская, д. 75, оф. 2.
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11706127108

25 марта 2019 г.

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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 года**

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

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2018 |
| 00102504 | | |
| 6315222985 | | |
| 35.14 | | |
| 1 22 47 | 34 | |
| 384 | | |

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

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря 2018 г. ³ | На 31 декабря 2017 г. ⁴ | На 31 декабря 2016 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 | 1 451 | 1 559 | 1 597 |
| 10.2.10.3. | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 443 257 | 443 257 | 443 257 |
| 10.2.10.4. | Резервный капитал | 1360 | 204 437 | 204 437 | 204 437 |
| 10.2.10.5. | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 647 156 | 1 067 487 | 554 471 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 3 186 253 | 2 606 692 | 2 093 714 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 5 113 | 3 785 | 2 570 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 5 113 | 3 785 | 2 570 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 10.2.11. | Заемные средства | 1510 | - | 85 | 1 352 090 |
| 5.3; 5.4; 10.2.12. | Кредиторская задолженность | 1520 | 3 604 026 | 3 916 069 | 3 366 118 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 7; 10.2.13. | Оценочные обязательства | 1540 | 65 891 | 49 459 | 26 459 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 3 669 917 | 3 965 613 | 4 744 667 |
| | БАЛАНС | 1700 | 6 861 283 | 6 576 090 | 6 840 951 |

Руководитель



 Дербенев О.А.
 (расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Есина Л.В.

(расшифровка подписи)

" 25 " марта

2019 г.

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

| | | | | |
|--|--------------------------------|---------------------|------------|----|
| Организация <u>ПАО "Самараэнерго"</u> | Дата (число, месяц, год) _____ | Форма по ОКУД _____ | Коды | |
| Идентификационный номер налогоплательщика _____ | _____ | по ОКПО _____ | 0710002 | |
| Вид экономической деятельности _____ | _____ | ИНН _____ | 31 | 12 |
| Организационно-правовая форма/форма собственности _____ | _____ | по ОКВЭД _____ | 2018 | |
| Публичное акционерное общество/частная собственность _____ | _____ | по ОКПОФ/ОКФС _____ | 00102504 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | _____ | по ОКЕИ _____ | 6315222985 | |
| | | | 35.14 | |
| | | | 1 22 47 | 34 |
| | | | 384 | |

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

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | За _____ 2018 г. ³ | За _____ 2017 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 | 579 561 | 512 978 |
| 10.3.4. | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | 0,1638 | 0,1450 |
| 10.3.4. | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | 0,1638 | 0,1450 |

Руководитель


(подпись)

Дербенев О.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Есина Л.В.

(расшифровка подписи)

" 25 "

марта

20 19 г.



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

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 год**

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

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

Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| Дата (число, месяц, год) | 0710003 |
| по ОКПО | 31/12/2018 |
| ИНН | 00102504 |
| | 6315222985 |
| по ОКВЭД | 35.14 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47/34 |
| | |
| по ОКЕИ | 384 |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2016 г. ¹ | 3100 | 889 952 | - | 444 854 | 204 437 | 554 471 | 2 093 714 |
| За 2017 г. ² | | - | - | - | - | 513 016 | 513 016 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 513 016 | 513 016 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 512 978 | 512 978 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | 38 | 38 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | (-) | - | (38) | (-) | (-) | (38) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | (-) | - |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | (38) | x | (-) | (38) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | (-) | - | - | x | (-) | |
| уменьшение количества акций | 3225 | (-) | - | - | x | (-) | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | (-) | (-) | (-) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | (-) | (-) | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | (-) | (-) | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2017 г. ² | 3200 | 889 952 | - | 444 816 | 204 437 | 1 067 487 | 2 606 692 |
| За 2018 г. ³ | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 579 669 | 579 669 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 579 561 | 579 561 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | 108 | 38 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | x | x | |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | (-) | - | (108) | (-) | - | (108) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | | x | (-) | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | (108) | x | - | (108) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | (-) | - | - | x | - | (-) |
| уменьшение количества акций | 3325 | (-) | - | - | x | - | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | (-) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | | - | | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ³ | 3300 | 889 952 | - | 444 708 | 204 437 | 1 647 156 | 3 186 253 |

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

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

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2018 года ³ | На 31 декабря 2017 года ² | На 31 декабря 2016 года ¹ |
|-------------------------|------|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 3 186 253 | 2 606 692 | 2 093 714 |

Руководитель



Дербенев О.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Есина Л.В.
(расшифровка подписи)

" 25_ " марта 2019 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 2018 год

Организация ПАО "Самараэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика

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

| | |
|-----------------------|------------|
| | Коды |
| Форма по ОКУД | 710004 |
| Дата(год,месяц,число) | 2018/12/31 |
| по ОКПО | 00102504 |
| ИНН | 6315222985 |
| | |
| по ОКВЭД | 35.14 |
| | |
| по ОКOPФ/OKFC | 1 22 47/34 |
| по ОКЕИ | 384 |

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

Форма 0710004 с. 2

| Наименование показателя | Код | За 2018 г. | За 2017 г. |
|---|------|------------|------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 19 162 | 172 346 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 4 162 | 1 695 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 15 000 | 170 651 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (408 604) | (388 297) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (408 604) | (388 297) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (-) | (-) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (-) | (-) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4229 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (389 442) | (215 951) |

| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
|---|------|-----------|------------|
| Поступления - всего | 4310 | 6 115 105 | 25 584 756 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 6 115 098 | 25 310 360 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | 7 | - |
| прочие поступления | 4319 | | 274 396 |

Форма 0710004 с. 3

| Наименование показателя | Код | За 2018 г. ¹ | За 2017 г. |
|---|------|-------------------------|----------------|
| Платежи - всего | 4320 | (6 115 098) | (26 660 347) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | (-) | (-) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (-) | (-) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (6 115 098) | (26 660 347) |
| прочие платежи | 4329 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 7 | (1 075 591) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 254 691 | 82 646 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 513 672 | 431 032 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 768 254 | 513 672 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (109) | (6) |

Руководитель



(подпись)

Дербенев О.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Есина Л.В.

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 2019 г.

Примечания

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

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|------------|---------------------------------------|---|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---|
| | | | первоначальная стоимость 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 | 5100 | за 2018 г. | 156 | (130) | - | (-) | - | (7) | - | - | (-) | 156 | (137) |
| - всего | 5110 | за 2017 г. | 156 | (123) | - | (-) | - | (7) | - | - | (-) | 156 | (130) |
| в том числе: | 5101 | за 2018 г. | 156 | (130) | - | (-) | - | (7) | - | - | (-) | 156 | (137) |
| товарный знак | 5111 | за 2017 г. | 156 | (123) | - | (-) | - | (7) | - | - | (-) | 156 | (130) |
| и т.д. | | | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | (-) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| (вид нематериальных активов) | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | 98 | 98 | 98 |
| в том числе: | | | | |
| товарный знак | 5131 | 98 | 98 | 98 |
| (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 | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2018 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | (-) |
| | 5150 | за 2017 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | (-) |
| в том числе: | | за 2018 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | (-) |
| (объект, группа объектов) | | за 2017 г. | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | (-) |
| и т.д. | | | - | (-) | - | (-) | (-) | (-) | - | (-) |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2018 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5170 | за 2017 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: (объект, группа объектов) | | за 2018 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| | | за 2017 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| и т.д. | | | - | - | (-) | (-) | - |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2018 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5190 | за 2017 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| в том числе: регистрация товарного знака комбинированного обозначения | 5181 | за 2018 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| | 5191 | за 2017 г. | - | - | (-) | (-) | - |
| и т.д. | | | - | - | (-) | (-) | - |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------|------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость ³ | накопленная амортизация ⁶ | | выбыло объектов | | начислено амортизация ⁶ | переоценка | | 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 2018 г. | 1 470 562 | (409 785) | 334 815 | (16 531) | 16 031 | (145 812) | - | (-) | 1 788 846 | (539 566) |
| | 5210 | за 2017 г. | 949 445 | (327 561) | 539 547 | (18 430) | 17 992 | (100 216) | - | (-) | 1 470 562 | (409 785) |
| в том числе: | 5201 | за 2018 г. | 180 548 | (34 048) | 1 547 | (-) | - | (6 937) | - | (-) | 182 095 | (40 985) |
| здания | 5211 | за 2017 г. | 180 066 | (27 139) | 482 | (-) | - | (6 909) | - | (-) | 180 548 | (34 048) |
| сооружения и передаточные устройства | 5202 | за 2018 г. | 1 116 900 | (261 921) | 322 084 | (4 813) | 4 313 | (121 371) | - | (-) | 1 434 171 | (378 979) |
| | 5212 | за 2017 г. | 616 817 | (194 179) | 510 901 | (10 818) | 10 380 | (78 122) | - | (-) | 1 116 900 | (261 921) |
| транспортные средства | 5203 | за 2018 г. | 138 790 | (90 677) | 10 765 | (10 907) | 10 907 | (16 305) | - | (-) | 138 648 | (96 075) |
| | 5213 | за 2017 г. | 117 517 | (83 930) | 28 164 | (6 891) | 6 891 | (13 638) | - | (-) | 138 790 | (90 677) |
| земельные участки | 5204 | за 2018 г. | 6 730 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | 6 730 | (-) |
| | 5214 | за 2017 г. | 6 730 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | 6 730 | (-) |
| другие виды основных средств | 5205 | за 2018 г. | 27 594 | (23 139) | 419 | (811) | 811 | (1 199) | - | (-) | 27 202 | (23 527) |
| | 5215 | за 2017 г. | 28 315 | (22 313) | - | (721) | 721 | (1 547) | - | (-) | 27 594 | (23 139) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2018 г. | 515 | (68) | - | (-) | - | (26) | - | (-) | 515 | (94) |
| | 5230 | за 2017 г. | 515 | (43) | - | (-) | - | (25) | - | (-) | 515 | (68) |
| в том числе: | | за 2018 г. | 515 | (68) | - | (-) | - | (26) | - | (-) | 515 | (94) |
| (группа объектов) | | за 2017 г. | 515 | (43) | - | (-) | - | (25) | - | (-) | 515 | (68) |
| и т.д. | | | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | (-) |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2018 г. | 71 668 | 367 344 | (-) | (334 815) | 104 197 |
| | 5250 | за 2017 г. | 6 125 | 605 090 | (-) | (539 547) | 71 668 |
| в том числе: строительство объектов основных средств | 5241 | за 2018 г. | 65 543 | 343 094 | (-) | (310 565) | 98 072 |
| | 5251 | за 2017 г. | - | 565 463 | (-) | (499 920) | 65 543 |
| приобретение объектов основных средств | 5242 | за 2018 г. | 6 125 | 24 250 | (-) | (24 250) | 6 125 |
| | 5252 | за 2017 г. | 6 125 | 39 626 | (-) | (39 626) | 6 125 |

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

| Наименование показателя | Код | за 2018 г. | за 2017 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 617 | 7 459 |
| в том числе: | | | |
| здания | 5261 | 617 | 351 |
| другие виды основных средств | 5262 | | 7 108 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | (-) | (-) |
| в том числе: | | | |
| (объект основных средств) | | (-) | (-) |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. |
|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 7 929 | 9 627 | 11 799 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 57 702 | 46 302 | 35 156 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | 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 2018 г. | 637 196 | 63 993 | - | - | (30 348) | - | - | 637 196 | 33 645 |
| | 5311 | за 2017 г. | 637 196 | (197 697) | - | - | 261 690 | - | - | 637 196 | 63 993 |
| в том числе: акции | 5302 | за 2018 г. | 637 196 | 63 993 | - | (-) | (30 348) | - | - | 637 196 | 33 645 |
| | 5312 | за 2017 г. | 637 196 | (197 697) | - | - | 261 690 | - | - | 637 196 | 63 993 |
| облигации | 5303 | за 2018 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | 5313 | за 2017 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2018 г. | - | - | 180 000 | (180 000) | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2017 г. | 271 612 | - | 1 300 | (272 912) | - | - | - | - | - |
| в том числе: векселя | 5306 | за 2018 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2017 г. | - | - | 300 | (300) | - | - | - | - | - |
| уступка права требования долга | 5307 | за 2018 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2017 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - |
| депозитные счета | 5308 | за 2018 г. | - | - | 180 000 | 180 000 | - | - | - | - | - |
| | 5318 | за 2017 г. | 271 612 | - | 1 000 | (272 612) | - | - | - | - | - |
| и т.д. | | | | | | | | | | | |
| Финансовых вложений итого | 5300 | за 2018 г. | 637 196 | 63 993 | 180 000 | (180 000) | (30 348) | - | - | 637 196 | 33 645 |
| | 5310 | за 2017 г. | 908 808 | (197 697) | 1 300 | (272 912) | 261 690 | - | - | 637 196 | 63 993 |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - |
| (группы, виды) | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - |
| (группы, виды) | | - | - | - |
| и т.д. | | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | 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 2018 г. | 64 854 | (-) | 27 019 070 | (27 030 635) | - | (-) | - | 53 289 | (-) |
| | 5420 | за 2017 г. | 59 838 | (262) | 26 711 565 | (26 706 549) | 262 | (-) | - | 64 854 | (-) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| <i>Сырье и материалы</i> | 5401 | за 2018 г. | 9 177 | (-) | 19 089 | (17 631) | - | (-) | - | 10 615 | (-) |
| | 5421 | за 2017 г. | 10 278 | (-) | 20 474 | (21 575) | - | (-) | - | 9 177 | (-) |
| <i>Строительные материалы</i> | 5402 | за 2018 г. | 1 | (-) | 5 | (6) | - | (-) | - | - | (-) |
| | 5422 | за 2017 г. | 6 | (-) | - | (5) | - | (-) | - | 1 | (-) |
| <i>Тара и тарные материалы</i> | 5403 | за 2018 г. | 46 | (-) | 4 | (3) | - | (-) | - | 47 | (-) |
| | 5423 | за 2017 г. | 43 | (-) | 4 | (1) | - | (-) | - | 46 | (-) |
| <i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности</i> | 5404 | за 2018 г. | 2 159 | (-) | 13 583 | (13 840) | - | (-) | - | 1 902 | (-) |
| | 5424 | за 2017 г. | 1 950 | (-) | 26 946 | (26 737) | - | (-) | - | 2 159 | (-) |
| <i>Топливо</i> | 5405 | за 2018 г. | 1 053 | (-) | 15 766 | (16 052) | - | (-) | - | 767 | (-) |
| | 5425 | за 2017 г. | 766 | (-) | 15 915 | (15 628) | - | (-) | - | 1 053 | (-) |
| <i>Запасные части</i> | 5406 | за 2018 г. | 13 427 | (-) | 2 523 | (3 363) | - | (-) | - | 12 587 | (-) |
| | 5426 | за 2017 г. | 15 151 | (-) | 4 306 | (6 030) | - | (-) | - | 13 427 | (-) |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------|------------|-------|-------|------------|--------------|-----|-------|---|-------|-------|
| <i>Медикаменты</i> | 5407 | за 2018 г. | 161 | (-) | - | (55) | - | (-) | - | 106 | (-) |
| | 5427 | за 2017 г. | 157 | (-) | 24 | (20) | - | (-) | - | 161 | (-) |
| <i>Эл/счетчики</i> | 5408 | за 2018 г. | 927 | (-) | 938 | (176) | - | (-) | - | 1689 | (-) |
| | 5428 | за 2017 г. | 374 | (262) | 625 | (72) | 262 | (-) | - | 927 | (-) |
| <i>Специальная оснастка и специальная одежда в запасе</i> | 5409 | за 2018 г. | 423 | (-) | 1 195 | (1 347) | - | (-) | - | 271 | (-) |
| | 5429 | за 2017 г. | 343 | (-) | 425 | (345) | - | (-) | - | 423 | (-) |
| <i>Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации</i> | 5410 | за 2018 г. | 180 | (-) | 1 222 | (427) | - | (-) | - | 975 | (-) |
| | 5430 | за 2017 г. | 158 | (-) | 343 | (321) | - | (-) | - | 180 | (-) |
| <i>Покупные изделия</i> | 5411 | за 2018 г. | 1123 | (-) | 2 445 | (2 468) | - | (-) | - | 1100 | (-) |
| | 5431 | за 2017 г. | 23 | (-) | 1 189 | (89) | - | (-) | - | 1123 | (-) |
| <i>Квартиры</i> | 5412 | за 2018 г. | 12851 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | 12851 | (-) |
| | 5432 | за 2017 г. | 12851 | (-) | - | (-) | - | (-) | - | 12851 | (-) |
| <i>Электрические счетчики (товары)</i> | 5413 | за 2018 г. | 3328 | (-) | 485 | (499) | - | (-) | - | 3314 | (-) |
| | 5433 | за 2017 г. | 2349 | (-) | 1 888 | (909) | - | (-) | - | 3328 | (-) |
| <i>Расходы будущих периодов</i> | 5414 | за 2018 г. | 19872 | (-) | 9 554 | (22 892) | - | (-) | - | 6534 | (-) |
| | 5434 | за 2017 г. | 15313 | (-) | 32 500 | (27 941) | - | (-) | - | 19872 | (-) |
| <i>Покупная энергия</i> | 5415 | за 2018 г. | - | (-) | 26 951 828 | (26 951 828) | - | (-) | - | - | (-) |
| | 5435 | за 2017 г. | - | (-) | 26 606 847 | (26 606 847) | - | (-) | - | - | (-) |
| <i>Прочие материалы</i> | 5416 | за 2018 г. | 126 | (-) | 433 | (28) | - | (-) | - | 531 | (-) |
| | 5436 | за 2017 г. | 76 | (-) | 79 | (29) | - | (-) | - | 126 | (-) |
| <i>и т.д.</i> | | | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| <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>(группа, 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 ¹ | 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) ² | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ³ | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: | 5501 | за 2018 г. | 1 173 | (-) | 2 000 | - | (-) | (501) | (-) | (-) | - | (-) | 2 672 | (-) |
| | 5521 | за 2017 г. | 1 512 | (-) | - | - | (-) | (339) | (-) | (-) | - | (-) | 1 173 | (-) |
| | 5502 | за 2018 г. | 1 032 | (-) | - | - | (-) | (228) | (-) | (-) | - | (-) | 804 | (-) |
| <i>(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76)</i> | 5522 | за 2017 г. | 1 350 | (-) | - | - | (-) | (318) | (-) | (-) | - | (-) | 1 032 | (-) |
| <i>(вид) расчёты с персоналом по прочим операциям (счёт 73)</i> | 5503 | за 2018 г. | 141 | (-) | 2 000 | - | (-) | (273) | (-) | (-) | - | (-) | 1 868 | (-) |
| | 5523 | за 2017 г. | 162 | (-) | - | - | (-) | (21) | (-) | (-) | - | (-) | 141 | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: | 5510 | за 2018 г. | 5 225 019 | (1 530 046) | 53 041 190 | - | (1 429 319) | (52 421 430) | (2 880) | (29 733) | 798 280 | (-) | 5 782 433 | (2 131 352) |
| | 5530 | за 2017 г. | 4 997 865 | (617 022) | 52 089 129 | - | (1 157 556) | (51 804 094) | (8 397) | (24 742) | 219 790 | (-) | 5 225 019 | (1 530 046) |
| <i>(вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60)</i> | 5511 | за 2018 г. | 2 710 | (-) | 13 154 | - | (-) | (659) | | (-) | - | (-) | 15 205 | (-) |
| | 5531 | за 2017 г. | 4 832 | (-) | 375 | - | (-) | (2 479) | (18) | (-) | - | (-) | 2 710 | (-) |
| <i>(вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62)</i> | 5512 | за 2018 г. | 4 872 926 | (1 530 046) | 51 819 936 | - | (1 429 319) | (51 335 302) | (3) | (29 733) | 798 280 | (-) | 5 298 091 | (2 131 352) |
| | 5532 | за 2017 г. | 4 587 713 | (617 022) | 50 874 192 | - | (1 157 556) | (50 535 118) | (4 377) | (24 742) | 219 790 | (-) | 4 872 926 | (1 530 046) |
| <i>(вид) расчёты с бюджетом (счёт 68)</i> | 5513 | за 2018 г. | 36 175 | (-) | 388 780 | - | (-) | (285 017) | (345) | (-) | - | (-) | 139 593 | (-) |
| | 5533 | за 2017 г. | 48 298 | (-) | 361 489 | - | (-) | (373 336) | (276) | (-) | - | (-) | 36 175 | (-) |
| <i>(вид) расчёты по соц. страхованию и обеспечению (счёт 69)</i> | 5514 | за 2018 г. | 2 | (-) | - | - | (-) | | (-) | (-) | - | (-) | 2 | (-) |
| | 5534 | за 2017 г. | - | (-) | 2 | - | (-) | | (-) | (-) | - | (-) | 2 | (-) |
| <i>(вид) расчёты с персоналом по оплате труда (счёт 70)</i> | 5515 | за 2018 г. | | (-) | 3 | - | (-) | | (-) | (-) | - | (-) | 3 | (-) |
| | 5535 | за 2017 г. | 2 | (-) | - | - | (-) | (2) | (-) | (-) | - | (-) | | (-) |
| <i>(вид) расчёты с подотчётными лицами (счёт 71)</i> | 5516 | за 2018 г. | 309 | (-) | 7 712 | - | (-) | (7 741) | (-) | (-) | - | (-) | 280 | (-) |
| | 5536 | за 2017 г. | 209 | (-) | 6 194 | - | (-) | (6 094) | (-) | (-) | - | (-) | 309 | (-) |
| <i>(вид) расчёты с персоналом по прочим операциям (счёт 73)</i> | 5517 | за 2018 г. | 36 | (-) | 827 | - | (-) | (837) | | (-) | - | (-) | 26 | (-) |
| | 5537 | за 2017 г. | 38 | (-) | 684 | - | (-) | (679) | (7) | (-) | - | (-) | 36 | (-) |
| <i>(вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76) и уступка прав требования (счёт 58)</i> | 5518 | за 2018 г. | 312 861 | (-) | 810 778 | - | (-) | (791 874) | (2 532) | (-) | - | (-) | 329 233 | (-) |
| | 5538 | за 2017 г. | 356 773 | (-) | 846 193 | - | (-) | (886 386) | (3 719) | (-) | - | (-) | 312 861 | (-) |
| Итого | 5500 | за 2018 г. | 5 226 192 | (1 530 046) | 53 043 190 | - | (1 429 319) | (52 421 931) | (2 880) | (29 733) | 798 280 | (-) | 5 785 105 | (2 131 352) |
| | 5520 | за 2017 г. | 4 999 377 | (617 022) | 52 089 129 | - | (1 157 556) | (51 804 433) | (8 397) | (24 742) | 219 790 | (-) | 5 226 192 | (1 530 046) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2018 г. | | на 31 декабря 2017 г. | | на 31 декабря 2016 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | | 2 991 933 | 860 581 | 2 556 342 | 1 026 296 | 3 197 022 | 2 580 000 |
| в том числе: | 5540 | | | | | | |
| (вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62) | 5541 | 2 837 469 | 706 117 | 2 445 904 | 915 858 | 3 123 983 | 2 506 961 |
| (вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60) | 5542 | 75 | 75 | - | - | - | - |
| (вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76) | 5543 | 154 389 | 154 389 | 110 438 | 110 438 | 73 039 | 73 039 |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец года |
|--|------|------------|------------------------|--|---|--------------|---|--|-----------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго-срочную задолженность | |
| | | | | 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 2018 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | 5571 | за 2017 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: | | за 2018 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| (вид) | | за 2017 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2018 г. | 3 916 069 | 80 035 488 | - | (80 347 105) | (426) | - | 3 604 026 |
| | 5580 | за 2017 г. | 3 366 118 | 79 049 629 | - | (78 492 601) | (7 077) | - | 3 916 069 |
| (вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60) | 5561 | за 2018 г. | 2 993 974 | 49 318 600 | - | (49 485 538) | (159) | - | 2 826 877 |
| | 5581 | за 2017 г. | 2 542 029 | 48 419 999 | - | (47 966 548) | (1 506) | - | 2 993 974 |
| (вид) расчёты с покупателями и заказчиками (счёт 62) | 5562 | за 2018 г. | 700 782 | 28 952 267 | - | (29 075 813) | (267) | - | 576 969 |
| | 5582 | за 2017 г. | 720 392 | 28 858 190 | - | (28 872 230) | (5 570) | - | 700 782 |
| (вид) расчёты с бюджетом (счёт 68) | 5563 | за 2018 г. | 141 740 | 873 170 | - | (882 491) | (-) | - | 132 419 |
| | 5583 | за 2017 г. | 39 253 | 916 532 | - | (814 045) | (-) | - | 141 740 |
| (вид) расчёты по соц. страхованию и обеспечению (счёт 69) | 5564 | за 2018 г. | 16 154 | 175 394 | - | (174 694) | (-) | - | 16 854 |
| | 5584 | за 2017 г. | 15 399 | 163 805 | - | (163 050) | (-) | - | 16 154 |
| (вид) расчёты с персоналом по оплате труда (счёт 70) | 5565 | за 2018 г. | 30 795 | 543 169 | - | (541 281) | (-) | - | 32 683 |
| | 5585 | за 2017 г. | 32 356 | 510 656 | - | (512 217) | (-) | - | 30 795 |
| (вид) расчёты с подотчётными лицами (счёт 71) | 5566 | за 2018 г. | 39 | 6 740 | - | (6 766) | (-) | - | 13 |
| | 5586 | за 2017 г. | 26 | 5 634 | - | (5 621) | (-) | - | 39 |
| (вид) расчёты с учредителями (счёт 75) | 5567 | за 2018 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | 5587 | за 2017 г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| (вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76) | 5568 | за 2018 г. | 32 585 | 166 148 | - | (180 522) | - | - | 18 211 |
| | 5588 | за 2017 г. | 16 663 | 174 813 | - | (158 890) | (1) | - | 32 585 |
| Итого | 5550 | за 2018 г. | 3 916 069 | 80 035 488 | - | (80 347 105) | (426) | - | 3 604 026 |
| | 5570 | за 2017 г. | 3 366 118 | 79 049 629 | - | (78 492 601) | (7 077) | - | 3 916 069 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016г. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Всего | 5590 | 7 095 | 18 294 | 23 298 |
| (вид) расчёты с поставщиками и подрядчиками (счёт 60) | 5591 | 2 328 | 1 063 | 20 390 |
| (вид) расчёты с разными дебиторами и кредиторами (счёт 76) | 5592 | 4 767 | 17 231 | 2 908 |
| (вид) расчёты с подотчётными лицами (счёт 71) | 5593 | - | - | - |
| (вид) расчёты с бюджетом (счёт 68) | 5594 | - | - | - |
| и т.д. | | | | |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2018 г. | за 2017 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 51 195 | 70 654 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 603 282 | 565 037 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 175 276 | 163 602 |
| Амортизация | 5640 | 145 416 | 99 723 |
| Прочие затраты | 5650 | 14 510 509 | 13 959 749 |
| Итого по элементам | 5660 | 15 485 678 | 14 858 765 |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | 5665 | 26 951 682 | 26 606 185 |
| Изменение остатков (прирост [-]): | 5670 | - | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]). | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 42 437 360 | 41 464 950 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года (на 01.01.2018) | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода (на 31.12.2018) |
|---|------|---|----------|-----------|------------------------------|--|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 49 459 | 96 878 | (80 446) | (-) | 65 891 |
| в том числе: | | | | | | |
| <i>оценочное обязательство по судебным решениям</i> | 5701 | 27 710 | 30 705 | (15 440) | (-) | 42 975 |
| <i>оценочное обязательство на оплату отпусков</i> | 5702 | 21 749 | 66 159 | (64 992) | (-) | 22 916 |
| и т.д. | | - | 14 | (14) | - | - |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2018 г. | на 31 декабря 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 2018 г. | | за 2017 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 | 2018 г. 5910 | - | | (-) | - |
| | 2017 г. 5920 | - | | (-) | - |
| в том числе: | | | | (-) | |
| (наименование цели) | 2018 г. | - | - | (-) | - |
| | 2017 г. | - | - | (-) | - |
| И т.д. | | | | | |

Руководитель

(подпись)



Дербенев О.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Есина Л.В.

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

10. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

ПАО «Самараэнерго»

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Самараэнерго» (далее – Общество) занимается покупкой (продажей) электроэнергии и мощности на оптовом и розничном рынках.

Общество зарегистрировано 09 апреля 1993 года Постановлением № 1794 Администрации Ленинского района г. Самары.

ОГРН 1026300956131 от 15.08.2002г.

Местонахождение Общества: 443079, область Самарская, город Самара, проезд Георгия Митирева, дом 9.

Общество не имеет зависимых обществ, дочерних обществ и филиалов.

Генеральным директором Общества является Дербенев Олег Александрович (избран решением Совета директоров 21.03.2016 года на 3 года (протокол заседания Совета директоров № 12/356 от 23.03.2016).

В состав Совета Директоров Общества входят:

| № п/п | ФИО | Занимаемая должность |
|-------|-------------------------------|--|
| 1 | Масюк Сергей Петрович | Первый заместитель генерального директора ПАО «Самараэнерго» |
| 2 | Дербенев Олег Александрович | Генеральный директор ПАО «Самараэнерго» |
| 3 | Сойфер Максим Викторович | Генеральный директор ОАО «Корпорация развития Самарской области» |
| 4 | Зуева Ольга Хаимовна | Главный бухгалтер ООО «ЕТЭС» Член Совета директоров АО «Самарагорэнергосбыт» |
| 5 | Ример Юрий Мирович | Член Правления ООО «ЕТЭС» Член Наблюдательного совета АО «Страховая компания «АСКОМЕД» Член Совета директоров ООО «Волгопромлизинг» Директор ООО «Вариант» Член Совета директоров АО «Объединенная страховая компания» |
| 6 | Розенцвайг Александр Шойлович | Председатель Совета директоров ПАО «Самараэнерго» Член Наблюдательного совета ООО «ЕТЭС» |
| 7 | Козлов Алексей Вениаминович | Заместитель Генерального директора ООО "РУК "ВНУКОВО" Член Совета директоров АО «Самарская сетевая компания» Генеральный директор ООО «Меридиан» |

| | | |
|----|------------------------------|---|
| 8 | Никифорова Лариса Васильевна | Заместитель управляющего директора – Директор правового департамента ООО УКХ «Волгопромгаз». Член Совета директоров АО «Телерадиокомпания «ТЕРРА» Член Совета директоров АО «Самарская кабельная компания» Член Совета директоров ООО «ССК-Холдинг» Член Наблюдательного совета АО «Андижанкабель» Директор ООО «А-ГРУПП» Член Наблюдательного совета ООО «ЕТЭС» Член Правления ООО «УКХ «Волгопромгаз» Член Совета директоров ООО «СВГК» |
| 9 | Бобровский Евгений Иванович | Генеральный директор ООО "ОМКРЦ "Звезда" Член Совета директоров АО «СамГЭС» Член Совета директоров АО «Самарская сетевая компания» Член Совета директоров АО «Волгатех-99» |
| 10 | Бибикова Ольга Геннадьевна | Член Совета директоров АО "СамГЭС" Член Совета директоров АО "ССК" Член Совета директоров АО «Волгатех-99» Член Совета директоров ОАО «Самарагаз» |

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

| № п/п | ФИО | Занимаемая должность |
|-------|-------------------------------|--|
| 1 | Усеинов Евгений Вадимович | Начальник отдела анализа и планирования операционной деятельности ООО «ЕТЭС» |
| 2 | Панина Юлия Игоревна | Специалист 1 категории отдела анализа и планирования ФЭД ООО "ЕТЭС" |
| 3 | Хоменко Алеся Андреевна | Член Совета директоров Самарское ОАО «Роспечать» Член Наблюдательного совета АО СК «АСКОМЕД» Начальник отдела управления акционерным капиталом ООО "ЕТЭС" Член Совета директоров АО «ОСК» Член Совета директоров АО «СамГЭС» |
| 4 | Михайленко Варвара Васильевна | Начальник отдела анализа и планирования ФЭД ООО «ЕТЭС» |
| 5 | Кадацкая Татьяна Васильевна | Член Ревизионной комиссии АО «ВолгоНИИгипрозем» Член Ревизионной комиссии Самарское ОАО «Роспечать» |

Основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией (мощности). В соответствии с п.1 ст.40 Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ "Об электроэнергетике» Общество осуществляет продажу электрической энергии (мощности) потребителям по свободным (нерегулируемым) ценам (за исключением объема электрической энергии (мощности), поставляемого населению и приравненным к нему по решению Правительства Российской Федерации или уполномоченного им федерального органа исполнительной власти категориям потребителей).

Согласно п.86 Постановления Правительства РФ от 04.05.2012 № 442

«О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии», предельные уровни нерегулируемых цен на электрическую энергию (мощность) (далее - предельные уровни нерегулируемых цен) за соответствующий расчетный период рассчитываются гарантирующим поставщиком по ценовым категориям.

Исходя из п.88 Постановления Правительства РФ от 04.05.2012 № 442

«О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии» следует, что предельный уровень нерегулируемых цен гарантирующий поставщик рассчитывает, как сумму составляющих в соответствии со следующей структурой нерегулируемой цены:

- **средневзвешенная нерегулируемая цена** на электрическую энергию (мощность);
- **тариф на услуги по передаче** электрической энергии с учетом стоимости нормативных технологических потерь электрической энергии в электрических сетях, который утверждается и публикуется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов;
- **сбытовая надбавка** гарантирующего поставщика, которая утверждается и публикуется органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов;
- **плата за иные услуги**, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии потребителям, которая рассчитывается гарантирующим поставщиком и публикуется на официальном сайте компании.

Средневзвешенные нерегулируемые цены на электрическую энергию (мощность), составляющие наибольшую часть конечной нерегулируемой цены, формируются на оптовом рынке электроэнергии и мощности ежемесячно, под воздействием естественных рыночных факторов и их значения могут колебаться в течение года.

На 2018 год Министерством энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Самарской области (далее - Министерство), являющимся органом исполнительной власти в области регулирования тарифов на территории Самарской области, были установлены следующие составляющие конечных цен на электрическую энергию:

- единый (котловой) тариф на услуги по передаче электрической энергии по сетям Самарской области (приказ Министерства от 27.12.2017 № 895);
- сбытовые надбавки гарантирующих поставщиков (приказ Министерства от 27.12.2017 № 890);
 - цены (тарифы) на электрическую энергию, поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей, установлены приказом Министерства от 14.12.2017 № 736.

Гарантирующий поставщик, в свою очередь, ежемесячно определяет и применяет значение платы за иные услуги, оказание которых является неотъемлемой частью процесса поставки электрической энергии потребителям, равное отношению суммы стоимости услуги по оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике (ПАО «СО ЕЭС»), стоимости услуги по организации оптовой торговли электрической энергией, мощностью, оказываемой гарантирующему поставщику коммерческим оператором оптового рынка (ПАО «АТС»), и стоимости комплексной услуги по расчету требований и обязательств участников оптового рынка, оказываемой гарантирующему поставщику организацией коммерческой инфраструктуры оптового рынка (ЗАО «ЦФР»), к сумме объемов потребления электрической энергии потребителями (покупателями).

Среднесписочная численность Общества за 2018 год – 1 039 человека, а за 2017 год – 1 024 человек.

2. Учётная политика и раскрытие основных показателей бухгалтерского баланса

Учётная политика Общества в целях бухгалтерского и налогового учёта на 2018г., утверждена Приказами генерального директора № 416 и 417 от 29.12.2017г.

2.1. Основы составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учёт Общества ведётся 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» (ред. от 28.11.2018), Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н (ред. от 11.04.2018), Положениями по бухгалтерскому учёту и иными нормативными документами в области бухгалтерского учёта.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В 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 27.12.2007 № 153н (редакция от 16.05.2016).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактическим затратам, образующим их первоначальную стоимость, определённую по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учёту.

Амортизация по нематериальному активу начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учёту и начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования определяется Комиссией на момент принятия актива к бухгалтерскому учёту.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом суммы начисленной амортизации).

Наличие и движение нематериальных активов, представлено в п. 1.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год»

2.4. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства учитываются в бухгалтерском учёте в соответствии с ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», утверждённого приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н (ред. от 16.05.2016) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными приказом Минфина РФ № 91н от 13.10.2003г. (ред. от 24.12.2010).

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу.

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу отражены в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств были приняты к учёту по фактическим затратам на их приобретение и сооружение.

Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости в отчётном периоде учитывались в составе основных средств.

Амортизация основных средств начислена линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Земельные участки не амортизируются.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учёту до 01.01.2002г., срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учёту после 01.01.2002г., срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 28.04.2018)

Основные средства, приобретённые до 01.01.2002г. показаны в отчётности по восстановительной стоимости за минусом накопленной амортизации, а приобретённые основные средства после 01.01.2002г. по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам установлены в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, применяются как для целей бухгалтерского, так и налогового учёта и представлены в Таблице № 1.

Таблица № 1

| Группа ОС | Сроки полезного использования (число лет) | |
|---|--|---------------------|
| | до 01.01.2002 | после 01.01.2002 |
| Здания | 7-30 | 20-30 |
| Машины и оборудование | 5-10 | 2-10 |
| Транспорт | 3-10 | 3-7 |
| Прочие (хозяйственный инвентарь и техническая литература) | 3-20 | 3-15 |

В течение 2018 года Общество не проводило переоценку основных средств.

Доходы и расходы Общества от реализации и списания основных средств, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Наличие и движение основных средств, представлено в п. 2.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год»

Первоначальная стоимость основных средств изменилась в сторону увеличения за отчётный период на 318 284 тыс. руб., в следствие:

- 1) поступления ОС на сумму 334 815 тыс. руб., в том числе:
 - введены в эксплуатацию новые основные средства на сумму 24 250 тыс. руб.;
 - введены в эксплуатацию объекты незавершенного строительства на сумму 309 948 тыс. руб.;
 - проведена реконструкция объектов основных средств на сумму 617 тыс. руб.;
- 2) выбытия ОС на сумму 16 531 тыс. руб., в том числе:
 - реализация ОС на сумму 10 907 тыс. руб.
 - прочее списание ОС на сумму 5 624 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018г. арендованные основные средства на сумму 57 702 тыс. руб., отражены на забалансовом счёте 001 в том числе:

- а) нежилые помещения на сумму 54 769 тыс. руб.;
- б) транспортные средства на сумму 2 933 тыс. руб.;

2.5. Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)

По строке 1160 "Доходные вложения в материальные ценности" в составе доходных вложений в материальные ценности на счёте 03 учтены ОС, предназначенные исключительно для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование.

Информация об объектах, учитываемых на счёте 03 приведена в п. 2.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год» и в Таблице № 2.

Таблица № 2
(тыс. руб.)

| Наименование | на 31.12.2018 | | на 31.12.2017 | |
|---|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| | Первоначальная стоимость | Амортизация | Первоначальная стоимость | Амортизация |
| Доходные вложения в материальные ценности": | | | | |
| Здания, сооружения | 515 | 94 | 515 | 68 |
| Итого | 515 | 94 | 515 | 68 |

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

При заполнении стр. 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2018г. были использованы данные сальдо по следующим счетам:

Счёт 08 – незавершенные строительством объекты на сумму 104 197 тыс. руб.:

- АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов в г.Самары Самарской области (Участок 2) на сумму 52 939 тыс. руб.;

- АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов Волжского района Самарской области на сумму 44 735 тыс. руб.;

- АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов г. Отрадного, Исаклинского и Кинель-Черкасского района Самарской области (АСКУЭ г.Отрадного (Участок 2) на сумму 93 тыс. руб.;

Реконструкция главного корпуса по адресу: г.Самара, проезд Георгия Митирева, 9 ЛИТЕРА Ф (устройство эвакуационных лестниц) на сумму 112 тыс. руб.;

- АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов г.Чапаевск Самарской области на сумму 97 тыс. руб.;

- АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов Красноярского района Самарской области на сумму 42 тыс. руб.;

- АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов г.Жигулевска и Ставропольского района Самарской области на сумму 27 тыс. руб.;

АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов г.Новокуйбышевск (Участок 3) Самарской области на сумму 25 тыс. руб.;

АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов в с.Сергиевск и Сергиевского района Самарской области на сумму 2 тыс. руб.;

- незавершенный строительством объект, площадью 559,1 кв. м, по адресу: Самарская область, Ставропольский р-н, с. Ягодное, ул. Автозаводская. д.37 на сумму 6 125 тыс. руб.;

Наличие и движение незавершённых капитальных вложений представлено в п. 2.2. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год»

Счёт 60 – авансы, выданные на сумму 92 983 тыс. руб. (в том числе по АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов Волжского района Самарской области на сумму 26 393 тыс. руб.; АСКУЭ бытовых потребителей многоквартирных домов г.Самары Самарской области (Участок 2) на сумму 60 610 тыс. руб.; АСКУЭ в многоквартирных жилых домах Самарской области на сумму 5 980 тыс. руб.);

Счёт 97- расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев на сумму 120 360 тыс. руб. (в т. ч. на сумму 4 928 тыс. руб. - модернизация АСУ СЭРП, 5 120 тыс. руб. –

услуги по развитию КИСУ ФХД в части автоматизации процессов бюджетирования, 79 311 тыс. руб. – лицензионное программное обеспечение, 26 622 тыс. руб.. – сервисные пакеты технической поддержки оборудования и программного обеспечения SAP HANA, 4 379 тыс. руб. – прочие).

2.7. Финансовые вложения

Учёт финансовых вложений ведётся в соответствии с ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», утверждённого приказом Минфина РФ № 126н от 10.12.2002г. (ред. от 06.04.2015)

При поступлении финансовые вложения принимаются к учёту по первоначальной стоимости, которая включает сумму всех фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, согласно разделу 2 ПБУ 19/02.

При реализации ценных бумаг разницы между фактической и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы в момент их погашения.

Доходы по финансовым вложениям признаются Обществом прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доход по векселю в виде дисконта признается в бухгалтерском учёте на конец каждого отчётного периода и учитывается в составе прочих доходов на счёте 91.

Эмиссионные ценные бумаги, котирующиеся на фондовой бирже, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются на конец отчётного года по текущей рыночной стоимости (п.20 раздел 3 ПБУ 19/02).

Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчётную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы или расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2018 года по их учётной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов или расходов.

2.7.1. Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2018 года сумма долгосрочных финансовых вложений Общества составила 670 841 тыс. рублей.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений

Таблица № 3

| № | Наименование | По состоянию на 31.12.2018 | По состоянию на 31.12.2017 | Доля в УК на 31.12.2018 |
|--|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Инвестиции в другие организации | | | | |
| 1 | Акции ОАО «Стикс» | 6 | 6 | 0,0948 |
| Прочие долгосрочные финансовые вложения | | | | |
| 2 | Акции ПАО "ИНТЕР ПАО ЕЭС" | 281 | 242 | 0,00007 |
| 3 | Акции ПАО "ФСК ЕЭС» | 3 928 | 4 304 | 0,0021 |
| 4 | Акции ПАО "ОГК-2" | 28 | 39 | 0,000078 |
| 5 | Акции ПАО «Т Плюс» | 20 | 20 | 0,0001 |
| 6 | Акции ПАО «Саратовэнерго» | 71 219 | 76 241 | 11,96 |
| 7 | Акции ПАО «МРСК Волги» | 594 918 | 619 846 | 3,2287 |
| 8 | Акции ПАО «Энел Россия» | 38 | 53 | 0,0001 |
| 9 | Акции ПАО «Квадра» | 4 | 5 | 0,00007 |
| 10 | Акции ПАО «ТГК-14» | 4 | 4 | 0,000063 |
| 11 | Акции ОАО «ТГК-2» | 3 | 5 | 0,000078 |
| 12 | Акции ПАО «МОСЭНЕРГО» | 61 | 78 | 0,000075 |
| 13 | Акции ПАО «Юнипро» | 236 | 233 | 0,00014 |
| 14 | Акции ОАО «ТГК-1» | 27 | 40 | 0,000087 |
| 15 | Акции ПАО «Российские сети» | 68 | 73 | 0,00004 |
| Итого | | 670 841 | 701 189 | |

В соответствии с требованиями п. 20 ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений» и Учётной политикой Общество проводит переоценку акций на конец отчётного года.

Изменение стоимости акций в результате переоценки на 31.12.2018

Таблица № 4
(тыс. руб.)

| Наименование | Переоценка |
|-----------------------------|-----------------|
| Акции ОАО «Саратовэнерго» | (5 022) |
| Акции ПАО "МРСК Волги" | (24 928) |
| Акции ПАО "МОСЭНЕРГО" | (17) |
| Акции ПАО «ТГК-1» | (13) |
| Акции ПАО "ОГК-2" | (11) |
| Акции ПАО «Российские сети» | (5) |
| Акции ПАО "Энел Россия" | (15) |
| Акции ПАО «ФСК ЕЭС» | (376) |
| Акции «ПАО ИНТЕР РАО ЕЭС» | 39 |
| Акции ПАО «ЮНИПРО» | 3 |
| Акции ПАО «ТГК-2» | (2) |
| Акции ПАО «Квадра» | (1) |
| Итого: | (30 348) |

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

Переклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2018 года не проводилась.

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений представлено в п. 3.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год».

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

По состоянию на 31.12.2018г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений представлено в п. 3.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год».

2.8. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Учёт материально-производственных запасов ведётся в соответствии с ПБУ 5/01 «Учёт материально-производственных запасов», утверждённого приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001 (ред. от 16.05.2016)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялась в 2018 году по себестоимости каждой единицы. По материалам

группы «Топливо» оценка производилась по средней себестоимости. Списание покупной электрической энергии производилось в конце каждого 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 31.12.2018 года на балансе Общества отсутствуют морально устаревшие, неликвидные запасы. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

В составе запасов учитываются расходы будущих периодов (РБП): программное обеспечение; базы данных, приобретённые по лицензионным договорам, а также разработка и внедрение автоматизированных систем и их дальнейшая модернизация со сроком списания не более 12 месяцев (п.39 ПБУ 14/2007), отраженные на балансовом счёте 97 «Расходы будущих периодов».

Наличие и движение запасов представлено в п. 4.1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.».

2.9. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском 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 № 360 от 28.12.2018г. списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, дебиторская задолженность предприятий, в отношении которых было завершено конкурсное производство и есть решение полномочного органа об их ликвидации и исключении из ЕГРЮЛ, а также на основании акта ФССП о невозможности взыскания и Постановления об окончании исполнительного производства на общую сумму 32 613 тыс. руб.

Наличие и движение долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлено в п. 5.1. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год».

2.10. Раздел капитал и резервы

2.10.1. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной величине в уставе Общества. Уставный капитал ПАО «Самараэнерго» составляет 889 952 тыс. руб.

Обществом размещены следующие категории именных бездокументарных акций:

- 521 993 080 штук привилегированных акций типа А номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 5 220 тыс. руб.;
- 3 538 928 532 штуки обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 рубля каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 884 732 тыс. руб.

Государственные регистрационные номера, присвоенные 02.11.2006г. ФСФР России выпуску обыкновенных и привилегированных акций ПАО «Самараэнерго» 1-02-00127-А и 2-02-00127-А соответственно. В течение 2018 года размер уставного капитала Общества не изменялся.

Таблица № 5

| Вид акций | Общее количество (шт.) | Номинальная стоимость (тыс. руб.) |
|-------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| Обыкновенные акции | 3 538 928 532 | 884 732 |
| Привилегированные акции | 521 993 080 | 5 220 |
| 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 31.12.2018г. переоценка основных средств – 1 451 тыс. руб.

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

По состоянию на 31.12.2018г. величина добавочного капитала (без переоценки) составила 443 257 тыс. руб.

2.10.4. Резервный капитал (стр. 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2018г. величина резервного капитала Общества составила 204 437 тыс. руб. Отчисления в резервный капитал в течение 2018 года не производились.

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

Показатель «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31.12.2018г. – 1 647 156 тыс. руб. в том числе: показатель «Чистая прибыль отчётного года» - 579 561 тыс. руб.

2.11. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведётся в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утверждённого приказом Минфина РФ № 107н от 06.10.2008.

В бухгалтерской (финансовой) отчётности кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

Для своевременной оплаты электроэнергии (мощности) на оптовом рынке электроэнергии и услуг по передаче электроэнергии Общество вынуждено привлекать краткосрочные кредитные ресурсы под каждый образовавшийся в течение месяца кассовый разрыв. Причиной ежемесячных кассовых разрывов является временная разница между сроками первоочередных платежей и получением денежных средств от конечных потребителей электроэнергии.

Кредитный портфель Общества превышает потребность в заемных ресурсах. Это позволяет привлекать кредиты на конкурентных условиях по минимальным процентным ставкам.

Движение по кредитным ресурсам

Таблица № 6
(тыс. руб.)

| Показатель | на 31.12.2017 | Начислено | Погашено | на 31.12.2018 |
|---|---------------|-----------|-----------|---------------|
| Задолженность по основной сумме кредита | - | 6 115 098 | 6 115 098 | - |
| Задолженность по процентам | 85 | 4 207 | 4 292 | - |
| Итого | 85 | 6 119 305 | 6 119 390 | - |

| Наименование кредитной организации | № договора | Средняя ставка, % годовых в 2018г. |
|--|--------------|------------------------------------|
| Поволжский банк ПАО Сбербанк | 5400/414 | 7,60% |
| Самарский филиал АО "ЮниКредит Банк" | 033/0003L/18 | 8,50% |
| Самарский филиал Банка "ВБРР" (АО) | 283-КЛ-17 | 7,60% |
| Филиал "Поволжский" АО "Райффайзенбанк" в г.Нижнем Новгороде | 3595-SAM | 7,68% |
| АО АКБ "Газбанк" | 6862 | 8,95% |
| | 6853кл | 8,95% |

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

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены расчёты с поставщиками и подрядчиками за поставленную 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 № 360 от 28.12.2018г. списана с балансового учёта кредиторская задолженность, с истекшим сроком исковой давности, на общую сумму 426 тыс. руб.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлено в п. 5.3. «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год».

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н, к условным фактам хозяйственной деятельности Общество относит: незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства с контрагентами, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

Последствия фактов хозяйственной деятельности квалифицируются как условный актив, если существует вероятность получения дохода в будущем, либо как условное обязательство в случае вероятности возникновения расхода в будущем.

По состоянию на 31.12.2018 года Общество является ответчиком в ряде арбитражных

процессов с сетевыми организациями, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. При этом указанные условные обязательства Общества могут являться последствиями условных фактов, при которых незначительно уменьшаются экономические выгоды организации в будущие отчётные периоды.

Общая сумма незавершенных судебных разбирательств, по которым Общество является ответчиком, составляет 54 021 тыс. руб. в связи с чем в 2018 году был создан резерв по оценочным обязательствам на сумму 30 705 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2018г. резерв составляет 42 975 тыс. руб.

По оценке руководства Общества, существенных экономических оттоков не предвидится.

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в п. 7 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год».

По состоянию на 31.12.2018 создан резерв на предстоящую оплату отпусков работников Общества на сумму 66 159 тыс. руб.

3. Учётная политика и раскрытие существенных показателей «Отчёта о финансовых результатах»

3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основные правила определения и признания доходов для целей бухгалтерского учёта установлены Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина № 32н от 06.05.1999 (в ред. Приказов Минфина РФ).

Выручкой от обычных видов деятельности Общества является продажа электроэнергии (мощности) на оптовом и розничном рынках, продажа, ремонт и установка электрооборудования. Выручка Общества отражается в «Отчёте о финансовых результатах» (без учёта налога на добавленную стоимость и иных обязательных платежей).

Бухгалтерский учёт расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным Приказом Минфина № 33н от 06.05.1999 (в ред. Приказов Минфина РФ).

К основным расходам по обычным видам деятельности относятся все расходы, связанные с покупкой электрической энергии, мощности, товаров, оказанием услуг, выполнением работ, в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», а именно: стоимость электрической энергии и мощности, стоимость услуг по передаче электрической энергии (транспортировка электроэнергии).

К коммерческим расходам относятся расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности. Коммерческие расходы формируются в разрезе статей расходов, при закрытии списываются в себестоимость продаж с уменьшением на сумму затрат на установку и ремонт счётчиков электрической энергии.

Динамика доходов от деятельности в 2017-2018 гг.

Таблица № 8
(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год | Отклонение | |
|---|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| | | | абсолютное | % |
| Выручка от продажи всего, в т.ч.: | 44 037 083 | 43 123 496 | 913 587 | 2,12 |
| Электроэнергии и мощности | 44 034 608 | 43 120 251 | 914 357 | 2,12 |
| Прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера | 2 475 | 3 245 | -770 | -23,73 |

Динамика электропотребления в 2017-2018 гг.

Таблица № 9

| Показатели | 2018 год | 2017 год | Отклонение | |
|------------------------------|----------|----------|------------|-------|
| | | | абсолютное | % |
| Электропотребление, млн.кВтч | 13 179,3 | 13 554,6 | - 375,3 | - 2,8 |

Динамика расходов по обычным видам деятельности в 2017-2018 гг.

Таблица № 10
(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год | Отклонение | |
|--|------------|------------|------------|-------|
| | | | сумма | % |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг всего, в том числе: | 42 437 360 | 41 464 950 | 972 410 | 2,35 |
| электроэнергии (мощности) | 26 949 891 | 26 605 292 | 344 599 | 1,35 |
| прочих товаров, продукции, работ, услуг промышленного характера | 2 564 | 1 718 | 846 | 49,25 |
| транспортировка электрической энергии | 13 975 310 | 13 454 700 | 520 610 | 3,87 |
| коммерческие расходы | 1 509 595 | 1 403 240 | 106 355 | 7,58 |

Расшифровка затрат по элементам представлена в п. 6 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2018 год».

3.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов

Таблица № 11
(тыс. руб.)

| Наименование | 2018 год | 2017 год |
|--|------------------|------------------|
| Прочие доходы, всего | 1 344 469 | 1 226 508 |
| в том числе: | 6 000 | 1 808 |
| - от реализации ОС, ТМЦ и прочих материальных ценностей | | |
| - от операций по договорам уступки прав требования долга | 184 995 | 249 801 |
| - прибыль прошлых лет | 83 399 | 71 377 |
| - связанные с судебными решениями | 250 352 | 217 995 |
| - кредиторская задолженность более 3-х лет | 426 | 7 077 |
| - присоединение неиспользованных сумм созданных резервов к доходам | 800 577 | 221 814 |
| - от операций с ценными бумагами | 15 042 | 450 047 |
| - поступления от возмещения причиненных убытков | 522 | 16 |
| - прочие | 3 156 | 6 573 |
| Прочие расходы, всего | 2 213 712 | 1 968 812 |
| в том числе: | 588 | 545 |
| - от реализации ОС, ТМЦ и прочих материальных ценностей | | |
| - от операций по договорам уступки прав требования долга | 184 995 | 249 801 |
| - услуги банков | 38 746 | 33 274 |
| - убытки прошлых лет | 180 404 | 56 901 |
| - от операций с ценными бумагами | 45 390 | 220 006 |
| - судебные издержки | 34 753 | 44 745 |
| - расходы на проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий | 1 960 | 2 091 |
| - резерв по прочим условным обязательствам (судебные иски, оценочные обязательства на оплату отпусков) | 30 705 | 25 658 |
| - расходы на благотворительность | 53 824 | 87 651 |
| - расходы непроизводственного характера | 23 846 | 22 367 |
| - выплаты совету директоров и ревизионной комиссии | 5 308 | 5 992 |
| - консультационные услуги | 17 440 | 19 207 |
| - резерв по сомнительным долгам | 1 429 319 | 1 157 556 |
| - списание дебиторской задолженности | 2 880 | 8 397 |
| - прочие | 163 554 | 34 621 |

3.3. Налог на прибыль

Учёт доходов и расходов Обществом для целей налогообложения налогом на прибыль производится в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ по методу начисления.

Учёт постоянных и временных разниц по налогу на прибыль ведётся в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль» в бухгалтерской отчётности отражено различие налога на бухгалтерскую прибыль, признанную в бухгалтерском учете от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отражённого в налоговой декларации.

Разница, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, состоит из постоянных и временных разниц.

Существенное влияние на формирование финансового результата за 2018 год, оказали постоянные разницы, возникшие в результате непризнания в качестве расходов и доходов для целей налогообложения по налогу на прибыль: различным правилам начисления амортизации и формирования первоначальной стоимости объектов ОС, корректировок доходов и расходов прошлых лет, сумм расходов по переоценке ценных бумаг, сумм расходов и доходов от операций по созданным резервам для целей бухгалтерского и налогового учета, доходам, полученным от участия в других организациях, различных правил учета РБП для целей бухгалтерского и налогового учета, сумм расходов по выплатам социального характера.

Информация о налоге на прибыль за 2017 – 2018 гг.

Таблица № 12
(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|---|----------------|----------------|
| Условный расход по налогу на прибыль | 168 974 | 184 884 |
| Начисление ОНА | 14 392 | 13 253 |
| Погашение ОНА | (20 303) | (38 211) |
| Начисление ОНО | (3 265) | (2 618) |
| Погашение ОНО | 1 957 | 1 403 |
| Постоянные налоговые обязательства (активы) | 99 954 | 227 940 |
| Текущий налог на прибыль | 261 709 | 386 651 |

3.4. Базовая прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчётного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций.

Расчет базовой прибыли на одну акцию за 2017 – 2018 гг.

Таблица № 13

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|---|----------------|----------------|
| Чистая прибыль отчетного периода (руб.) | 579 560 961,37 | 512 978 551,04 |
| Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период (руб.) | - | - |
| Базовая прибыль (руб.) | 579 560 961,37 | 512 978 551,04 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.) | 3 538 928 532 | 3 538 928 532 |
| Базовая прибыль на одну акцию (руб.) | 0,1638 | 0,1450 |
| Разводненная прибыль на одну акцию (руб.) | 0,1638 | 0,1450 |

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица № 14

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | на 31.12.2018 | на 31.12.2017 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Касса | 32 | 34 |
| Расчётные счета | 763 064 | 470 908 |
| Валютные счета | | 109 |
| Специальные счета в банках | 5 074 | 42 068 |
| Переводы в пути | 84 | 553 |
| Денежные документы | 5 | 2 |
| Итого: | 768 259 | 513 674 |

5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрыта в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с Приказом Минфина № 48н от 29 апреля 2008 года «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)».

Связанные стороны ПАО «Самараэнерго» по состоянию на «31» декабря 2018 г.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность
Общества

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Место нахождения (для юридических лиц); гражданство, должность в организации (для физических лиц) | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|-------|---|---|---|----------------------------|--|
| 1 | Аветисян Владимир Евгеньевич | г. Самара | Является аффилированным лицом акционерного общества, бенефициарный владелец | 07.11.2017 | Арендная плата по договору аренды нежилого помещения № 1297 от 01.04.2010 и договору аренды нежилого помещения № 467 от 01.07.2018 |
| 2 | Зуева Ольга Хаимовна | г. Самара | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 31.05.2018 | Вознаграждение |
| 3 | Бобровский Евгений Иванович | г. Самара | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 31.05.2018 | Вознаграждение |
| 4 | Козлов Алексей Вениаминович | г. Москва | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 31.05.2018 | Вознаграждение |
| 5 | Бибикова Ольга Геннадьевна | г. Самара | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 31.05.2018 | Вознаграждение |
| 6 | Розенцвайг Александр Шойлович | г. Самара | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 31.05.2018 | Вознаграждение, заработная плата |
| 7 | Масюк Сергей Петрович | г. Самара | Лицо является членом Совета | 31.05.2018 | Вознаграждение, заработная плата |

| | | | | | |
|----|---------------------------------|-----------|---|------------------------------|--|
| | | | директоров акционерного общества | | |
| 8 | Никифорова Лариса Васильевна | г. Самара | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 31.05.2018 | Вознаграждение |
| 9 | Ример Юрий Мирович | г. Самара | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 31.05.2018 | Вознаграждение |
| 10 | Сойфер Максим Викторович | г. Самара | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 31.05.2018 | Вознаграждение |
| 11 | Дербенев Олег Александрович | г. Самара | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 26.03.2013 31.05.2018 | Заработная плата Вознаграждение |

На 31.12.2018г. субъекты, на которые ПАО "Самараэнерго" оказывает влияние, либо контролируемые ПАО "Самараэнерго" отсутствуют

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ПАО "Самараэнерго"

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Место нахождения (для юридических лиц); гражданство, должность в организации (для физических лиц) | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|----------|---|--|--|----------------------------------|---|
| 1 | Общество с ограниченной | 443079, область Самарская, город | Является аффилированным | 24.03.2017 | Договоры № 963 от |

| | | | | | |
|---|---|---|---|------------|---|
| | ответственностью «АРЭС» | Самара, проезд Георгия Митирева, дом 9, офис 3 | лицом акционерного общества | | 09.07.2017 № 57 от 19.01.2018 № 370 от 04.06.2018 № 796 от 30.11.2018 |
| 2 | Общество с ограниченной ответственностью "Зим-Энерго" | 443068, область Самарская, город Самара, улица Ново- Садовая, дом 106, корпус 53 | Является аффилированным лицом акционерного общества | 24.03.2017 | Договоры № 780 от 04.10.2018 № 20-1445Э от 19.04.2018 |
| 3 | Общество с ограниченной ответственностью «А-ГРУПП» | 443020, область Самарская, город Самара, улица Пионерская, дом 108, офис 23 | Является аффилированным лицом акционерного общества | 24.03.2017 | |
| 4 | Общество с ограниченной ответственностью "Патриот" | 119330, город Москва, улица Мосфильмовская, дом 41, корпус 1, помещение 6-ком. 1, офис 281 | Является аффилированным лицом акционерного общества | 24.03.2017 | |
| 5 | Общество с ограниченной ответственностью "Центр" | 443068, область Самарская, город Самара, улица Ново- Садовая, дом 106, корпус 155, офис 52 | Является аффилированным лицом акционерного общества | 24.03.2017 | |
| 6 | Общество с ограниченной ответственностью "СИТИ-ЦЕНТР" | 443068, область Самарская, город Самара, улица Ново- Садовая, дом 106, корпус 170, офис 11 | Является аффилированным лицом акционерного общества | 24.03.2017 | |
| 7 | Общество с ограниченной ответственностью «Самарская-8» | 443020, область Самарская, город Самара, улица Пионерская, дом 108, офис 112 | Является аффилированным лицом акционерного общества | 08.06.2018 | |
| 8 | Самарское региональное отделение общероссийской общественной организации «Союз машиностроителей России» | 443071, область Самарская, город Самара, проспект Волжский, дом 19, офис 39 | Является аффилированным лицом акционерного общества | 20.03.2018 | |
| 9 | Общественная организация «Федерация баскетбола Самарской области» | 443086, область Самарская, город Самара, улица Ерошевского, дом 1 А | Является аффилированным лицом акционерного общества | 21.12.2018 | |

В 2018 году годовым общим собранием акционеров Общества по итогам 2017 года было принято решение дивиденды не выплачивать (Протокол № 2018-1г. от 31.05.2018 г.).

Движение по договорам, заключенными со связанными сторонами: ООО «АРЭС», ООО УКХ «Волгопромгаз», ИП Аветисян В.Е., ООО «Альфа», ООО «Единые Транспортные ЭнергоСистемы»

Таблица № 15

| (тыс. руб.) | | | |
|----------------------|-----------|----------|----------------------|
| Сальдо на 31.12.2017 | Начислено | Погашено | Сальдо на 31.12.2018 |
| 2 271 | 49 714 | 47 698 | 4 287 |

Обществом заключены договоры с АО НПФ «Развитие» от 26.06.2006г. № 01\95\Ю и от 11.07.2007г. № 01ПО26, которые предусматривают учёт пенсионных взносов на солидарном пенсионном счёте, при этом все накопленные на солидарном счете денежные средства распределяются на именные счета работников (участников).

По состоянию на 31.12.2018г. задолженность учредителям по дивидендам в бухгалтерской (финансовой) отчётности отсутствует.

В течение 2018 года Общество выплатило членам Совета директоров вознаграждений, льгот и / или компенсаций на общую сумму 14 522 тыс. руб. (сумма вознаграждений за участие в заседаниях - 4 762,6 тыс. руб.).

В течение 2018 года фонд оплаты труда высшим менеджерам (генеральному директору заместителям генерального директора, директорам по направлениям, главному бухгалтеру) составил 57 793,9 тыс. руб., а в 2017 году составил 53 332,4 тыс. руб.

6. Информация по сегментам.

Общество осуществляет свою деятельность в одном операционном и географическом сегменте.

Операционный сегмент - основным видом деятельности Общества является покупка электрической энергии и мощности на ОРЭМ и ее продажа оптовым и розничным потребителям. Географический сегмент - Общество осуществляет свою деятельность в географическом сегменте г.о. Самара и Самарской области.

7. Риски хозяйственной деятельности

В качестве потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество, необходимо отметить следующие группы рисков:

- Отраслевые риски;
- Страновые и региональные риски;
- Финансовые риски (рыночные и кредитные риски);
- Стратегические риски.

Отраслевые риски

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

– изменение условий работы на ОРЭМ, а именно:

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

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

- изменение принципов формирования предельных уровней нерегулируемых цен, в рамках которых гарантирующий поставщик осуществляет продажу электрической энергии своим абонентам;
- изменение принципов расчёта и применения сбытовой надбавки гарантирующего поставщика;
- снижение 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;
- изменение объема и структуры объема продаж (рост удельного веса потребления абонентами с низкими тарифами).

Страновые и региональные риски

Недостаточные темпы роста экономики страны и региона в результате внешних ограничительных мер, приводящих к замедлению роста потребления электроэнергии (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;
- снижение доходности продаж в результате уменьшения среднегодовой цены покупки электроэнергии на ОРЭМ от цены покупки, заложенной при формировании бизнес-плана;
- рост затрат на обслуживание кредитных ресурсов при компенсации кассовых разрывов, обусловленных ухудшением платежной дисциплины со стороны потребителей Общества и появлением неплатежеспособных потребителей.

Стратегические риски

Усиление конкуренции на рынке электроэнергии (мощности) со стороны независимых энергосбытовых компаний.

8. События после отчётной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчётной даты", утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, событие после отчётной даты - это факт хозяйственной деятельности, который оказывает или может оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имеет место в период между отчётной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчётности за год. У Общества отсутствуют события, способные существенно повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«25» марта 2019 г.



Дербенев О.А.

Есина Л.В.