



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

д. 03. 2016 - РСМ - 1357

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2015 год**

Акционерам ПАО "МРСК Центра и Приволжья"

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья» (сокращенное наименование ПАО "МРСК Центра и Приволжья").

Место нахождения: 603950, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, д. 33;

Основной государственный регистрационный номер – 1075260020043.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "РСМ РУСЬ".

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации (СРО) аудиторов Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья", которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2015 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ПАО "МРСК Центра и Приволжья" несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО "МРСК Центра и Приволжья" по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 29605011647



Н.А. Данцер

Руководитель аудиторской проверки

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000030 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 ноября 2011 г., протокол № 25 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21005008593.

Н.Н. Усанова

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2015** г.

Организация Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) 31 | 12 | 2015
по ОКПО 81296703
ИНН 5260200603
по ОКВЭД 40.10.2

Коды	
0710001	
31	12 2015
81296703	
5260200603	
40.10.2	
12247	43
384	

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации

по ОКФС/ОКФС по ОКЕИ

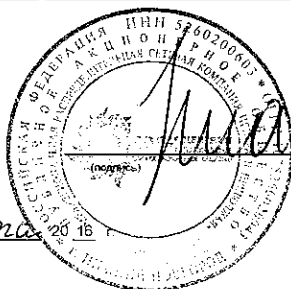
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 603950, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, 33

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	112 761	72 032	35 529
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	-
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	52 875	107 582	166 717
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	30 695	68 743	149 079
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	72 258 202	73 478 482	71 601 677
	земельные участки и объекты природопользования	1151	69 535	68 317	69 497
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	68 742 739	69 562 089	67 525 838
	другие виды основных средств	1153	737 465	833 966	815 973
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	2 458 537	2 631 103	2 984 091
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	11 256	54 617	96 756
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств	1156	236 670	128 190	107 522
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	313 564	317 298	336 050
	инвестиции в дочерние общества	1171	283 079	283 079	313 594
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	22 014	18 153	22 456
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	8 471	16 066	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	439 845	631 752	651 746
	Прочие внеоборотные активы	1190	614 127	629 431	587 058
	Итого по разделу I	1100	73 791 374	75 236 577	73 378 777
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	1 518 539	1 442 716	1 365 625
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 504 317	1 346 347	1 281 596
	затраты в незавершенном производстве	1212	14 155	95 621	83 626
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	67	494	401
	товары отгруженные	1214	-	254	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30 886	44 944	337 068
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	13 270 859	12 295 139	10 417 601
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	24 763	21 704	71 814
	покупатели и заказчики	123101	20 439	15 725	62 955
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	2 097	2 209	1 282
	прочая дебиторская задолженность	123104	2 227	3 770	7 577
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	13 246 096	12 273 435	10 345 787
	покупатели и заказчики	123201	12 336 214	11 313 933	9 237 015
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	84 415	96 169	401 201
	прочая дебиторская задолженность	123206	825 467	863 333	707 571
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	33 621	1 981 143	31 990
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	3 070	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	30 551	1 981 143	31 990
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 204 870	2 271 590	3 264 049
	касса	1251	2	237	289
	расчетные счета	1252	2 003 289	2 270 138	3 245 836
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	201 579	1 215	17 924
	Прочие оборотные активы	1260	412 720	445 632	484 544
	Итого по разделу II	1200	17 471 295	18 481 364	15 900 877
	БАЛАНС	1600	91 262 669	93 717 941	89 279 654

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	11 269 782	11 269 782	11 269 782
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.3.1..5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	24 363 798	24 397 037	24 469 041
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.	Резервный капитал	1360	563 489	563 489	563 489
3.1.	Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 099 031	13 469 517	12 652 080
	прошлых лет	1371	13 156 471	13 469 517	12 652 080
	отчетного периода	1372	942 560	-	-
	Итого по разделу III	1300	50 296 100	49 699 825	48 954 392
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	13 928 506	19 800 621	22 326 336
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	13 928 506	19 800 621	18 326 336
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	4 000 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 409 527	4 409 330	4 290 078
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	976 969	1 301 404	1 168 824
	Итого по разделу IV	1400	19 317 002	25 511 355	27 785 238
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	10 841 420	7 015 040	949 712
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	10 841 420	3 000 000	935 675
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	4 015 040	14 037
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	9 010 235	8 772 799	8 932 190
	поставщики и подрядчики	1521	5 161 763	5 266 884	4 966 305
	векселя к уплате	1522	17 291	45 401	45 401
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	484 592	458 641	515 222
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	416 068	351 114	363 263
	задолженность по налогам и сборам	1525	1 311 139	1 115 662	1 189 925
	авансы полученные	1526	1 482 901	1 361 022	1 726 556
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	20 743	19 051	11 019
	прочая кредиторская задолженность	1528	115 738	135 024	114 499
	Доходы будущих периодов	1530	33 570	85 242	-
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 763 415	2 632 795	2 657 348
	Прочие обязательства	1550	927	885	774
	Итого по разделу V	1500	21 649 567	18 506 761	12 540 024
	БАЛАНС	1700	91 262 669	93 717 941	89 279 654

Руководитель



Е.В.Ушаков

(расшифровка подписи)

"01" марта 2016

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 15 г.

Организация Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества
Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) 31 | 12 | 2015

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31 12 2015
81296703
5260200603
40.10.2
12247 43
384

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	68 884 071	69 161 413
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	67 938 184	65 112 857
	выручка от техприсоединения	2112	692 377	722 770
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	3 055 589
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	66 604	71 067
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	180 333	191 382
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	6 573	7 748
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(62 803 271)	(61 824 205)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(61 726 906)	(59 084 043)
	себестоимость техприсоединения	2122	(873 861)	(788 207)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	(1 765 009)
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(19 512)	(19 381)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(172 828)	(154 149)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(10 164)	(13 416)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 080 800	7 337 208
2.1.	Коммерческие расходы	2210	(13 477)	(801 853)
2.1.	Управленческие расходы	2220	(1 098 721)	(1 098 976)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 968 602	5 436 379
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 451	2 629
	Проценты к получению	2320	404 510	265 115
	Проценты к уплате	2330	(2 346 084)	(2 037 589)
5.11.	Прочие доходы	2340	3 039 227	2 147 552
5.11.	Прочие расходы	2350	(4 185 777)	(3 527 815)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 882 929	2 286 271
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(674 041)	(768 744)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	485 147	442 779
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 411)	(122 676)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(186 281)	5 837
2.3.	Прочее	2460	(78 636)	(22 596)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	942 560	1 378 092

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	56
	Совокупный финансовый результат периода	2500	942 560	1 378 148
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.0000084	0.0000122
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Е.В.Ушаков
(расшифровка подписи)

"01" марта 20 16 г.

6

Отчет об изменениях капитала за 20 15 год

Коды	Форма по ОКУД
0710003	31 12 2015
81296703	по ОКПО
5260200603	ИНН
40.10.2	по ОКВЭД
12247143	по ОКОПФ/ОКОС
384	по ОКЕИ

Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности

Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

3.1. 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 2013 г.	3100	11 269 782	-	24 469 041	563 489	12 652 080	48 954 392
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 379 922	1 379 922
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 378 092	1 378 092
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	1 830	1 830
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	X	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(634 489)	(634 489)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	X	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(634 489)	(634 489)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(72 004)	X	72 004	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	11 269 782	-	24 397 037	563 489	13 469 517	49 699 825

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<u>За 20 15 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	945 638	945 638
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	942 560	942 560
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	3 078	3 078
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(349 363)	(349 363)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(349 363)	(349 363)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(33 239)	x	33 239	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	11 269 782	-	24 363 798	563 489	14 099 031	50 296 100

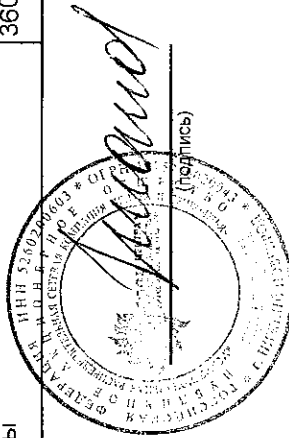
4

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменение капитала за 2014 год		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	48 954 392	745 433	-	49 699 825
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	48 954 392	745 433	-	49 699 825
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	12 652 080	745 433	72 004	13 469 517
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	12 652 080	745 433	72 004	13 469 517
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	36 302 312	-	(72 004)	36 230 308
Уставный капитал	34021	11 269 782	-	-	11 269 782
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-	-	-	-
Добавочный капитал	34023	24 469 041	-	(72 004)	24 397 037
Резервный капитал	34024	563 489	-	-	563 489
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	36 302 312	-	(72 004)	36 230 308

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	50 329 670	49 785 067	48 954 392



Руководитель

Е.В. Ушаков

(расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 16 г.

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 15 г.

Организация Публичное акционерное общество "Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные общества/

Смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности РФ

Единица измерения: тыс. руб.

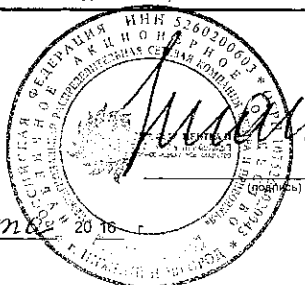
Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
	31 12 2015
по ОКПО	81296703
ИНН	5260200603
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	12247 43
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	58 916 569	63 912 306
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	58 238 422	63 082 398
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 040	1 045
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	63 536	68 460
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	3 508	2 641
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	614 611	761 448
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	-	-
Платежи - всего	4120	(53 922 178)	(57 697 039)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 388 337)	(39 219 127)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(476 566)	(674 164)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10 544 321)	(10 063 583)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 361 124)	(2 036 586)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(694 605)	(958 366)
прочие платежи	4129	(5 933 791)	(5 419 377)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(53 623)	(57 602)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 994 391	6 215 267
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 305 301	309 798
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	16 770	20 101
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	12 000
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 004 519	91 930
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	4 525	1 820
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	283 973	3 163
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	2 824	2 248
прочие поступления	4219	39	182 604
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-

Платежи - всего	4220	(4 943 203)	(10 385 074)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 844 191)	(8 298 869)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(99 672)	(154 971)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(1 913 825)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	(17 887)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(63 312)	(147 358)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	(35 700)	(25 022)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	(15 188)	(10 244)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 637 902)	(10 075 276)

Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	1 969 305	4 480 246
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 969 305	4 474 285
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	-	5 961
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(4 392 514)	(1 612 696)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(347 113)	(631 620)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(176 078)	(319 780)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 045 401)	(981 076)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 423 209)	2 867 550
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(68 720)	(992 459)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 271 590	3 284 049
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 204 870	2 271 590
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



Е.В.Ушаков

(расшифровка подписи)

" 01 " марта 2016 г.

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а 2015 г.	3а 2014 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	62 721 124	61 836 545
в том числе			
материальные затраты	6511	40 938 169	41 345 113
затраты на оплату труда	6512	8 532 638	8 103 702
отчисления на социальные нужды	6513	2 548 589	2 381 399
амортизация	6514	6 239 589	5 840 525
прочие затраты	6515	4 462 139	4 165 806
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(82 147)	12 340
в том числе			
незавершенного производства	6521	(81 466)	11 993
готовой продукции	6522	(9)	(38)
покупных товаров	6523	(418)	131
товаров отгруженных	6524	(254)	254
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	62 803 271	61 824 205
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	-	-
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	13 477	801 853
в том числе			
материальные затраты	6551	1 010	616 764
затраты на оплату труда	6552	7 303	79 320
отчисления на социальные нужды	6553	2 222	23 905
амортизация	6554	-	2 922
прочие затраты	6555	2 942	78 942
Управленческие расходы	6560	1 098 721	1 098 976
в том числе			
материальные затраты	6561	56 445	59 174
затраты на оплату труда	6562	311 465	299 720
отчисления на социальные нужды	6563	72 736	59 653
амортизация	6564	14 065	13 497
прочие затраты	6565	644 010	666 932

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Показатель		3а 2015 г.	3а 2014 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	942 560	1 378 092
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	942 560	1 378 092
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	112 697 817 043	112 697 817 043
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0.0000084	0.0000122
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	0.00006	0.00011
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	0.0000	0.0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2015г.	За 2014 г.
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	1 882 929	2 286 271
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	1 882 929	1 965 146
другим ставкам	67102	-	321 125
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	2 425 738	2 213 893
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	(931 406)	29 186
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(7 058)	(613 379)
Налоговая база	6714	3 370 203	3 915 971
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	320 915	457 254
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	376 586	457 254
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	485 147	442 779
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	4 423	22 407
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(187 692)	(116 839)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	(186 281)	5 837
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(1 411)	(122 676)
Текущий налог на прибыль	6724	(674 041)	(768 744)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	(55 671)	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(22 965)	(22 596)
в том числе по существенным статьям	6731	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	942 560	1 378 092

**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	112 761	72 032	35 529
2.	Результаты исследований и разработок	1120	52 875	107 582	166 717
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	72 258 202	73 478 482	71 601 677
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170 + 1240	347 185	2 298 441	368 040
8.	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	1 053 972	1 261 183	1 238 804
9.	Запасы	1210	1 518 539	1 442 716	1 365 625
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30 686	44 944	337 068
11.	Дебиторская задолженность	1230	13 270 859	12 295 139	10 417 601
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 204 870	2 271 590	3 264 049
13.	Прочие оборотные активы	1260	412 720	445 832	484 544
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		91 262 669	93 717 941	89 279 654
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	13 928 506	19 800 621	22 326 336
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 409 527	4 409 330	4 290 078
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	1 763 415	2 632 795	2 657 348
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	978 969	1 301 404	1 168 824
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	10 841 420	7 015 040	949 712
20.	Кредиторская задолженность	1520	9 010 235	8 772 799	8 932 190
21.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	927	885	774
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		40 932 999	43 932 874	40 325 262
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		50 329 670	49 785 067	48 954 392

15

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года						Изменения за период						На конец периода			
Наименование	Код	Период	Период			Период			Период			Период			Период			
			за 2015 г.	за 2014 г.	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2015 г.	за 2014 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	106 199	(34 157)	-	72 032	54 984	-	-	-	(14 255)	-	-	-	161 183	(48 422)	-	112 761
	5110	за 2014 г.	60 543	(25 014)	-	35 529	45 656	-	-	-	(9 153)	-	-	-	106 199	(34 157)	-	72 032
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2015 г.	104 231	(33 132)	-	71 099	9 567	-	-	-	(11 800)	-	-	-	113 798	(44 932)	-	68 866
	5111	за 2014 г.	58 575	(24 542)	-	34 033	45 656	-	-	-	(8 590)	-	-	-	104 231	(33 132)	-	71 099
в том числе:																		
у правообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	51011	за 2015 г.	79 864	(12 207)	-	67 657	9 567	-	-	-	(10 798)	-	-	-	89 431	(23 005)	-	66 426
	51111	за 2014 г.	37 943	(5 123)	-	32 820	41 921	-	-	-	(7 084)	-	-	-	79 864	(12 207)	-	67 657
у правообладателя на программы, ЭВМ, базы данных	51012	за 2015 г.	24 014	(20 693)	-	3 321	-	-	-	-	(956)	-	-	-	24 014	(21 649)	-	2 365
	51112	за 2014 г.	20 279	(19 233)	-	1 046	3 735	-	-	-	(1 460)	-	-	-	24 014	(20 693)	-	3 321
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2015 г.	353	(232)	-	121	-	-	-	-	(46)	-	-	-	353	(278)	-	75
	51114	за 2014 г.	353	(186)	-	167	-	-	-	-	(46)	-	-	-	353	(232)	-	121
	5102	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевая репутация Общества	5103	за 2015 г.	1 968	(1 035)	-	933	45 417	-	-	-	(2 455)	-	-	-	47 385	(3 490)	-	43 895
	5113	за 2014 г.	1 968	(472)	-	1 496	-	-	-	-	(563)	-	-	-	1 968	(1 035)	-	933
Прочие																		

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НИМА

5.2.1. 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		первоначальная стоимость	Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г.	50 179	(11 340)	-	-	-	(16 659)	50 179	(27 999)
	5150	за 20 14 г.	18 476	(838)	31 703	-	-	(10 502)	50 179	(11 340)
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 15 г.	50 179	(11 340)	-	-	-	(16 659)	50 179	(27 999)
	5151	за 20 14 г.	18 476	(838)	31 703	-	-	(10 502)	50 179	(11 340)
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

18

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "ИРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

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 НМА или НИОКР, ОС	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 15 г.	68 743	18 007	(322)	(55 733)	30 695
5170		за 20 14 г.	149 079	9 697	(10 373)	(79 660)	68 743
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 15 г.	66 922	13	(322)	(53 901)	12 712
5171		за 20 14 г.	72 801	5 828	(1 297)	(10 410)	66 922
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 15 г.	1 821	11 480		(1 821)	11 480
5172		за 20 14 г.	68 229	3 290	(9 076)	(60 622)	1 821
Технологические работы	5163	за 20 15 г.	-				-
5173		за 20 14 г.	5 670	275	-	(5 945)	-
Прочие	5164	за 20 15 г.	-	6 514		(11)	6 503
5174		за 20 14 г.	2 379	304	-	(2 683)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
5190		за 20 14 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 15 г.	-				-
5191		за 20 14 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 15 г.	-				-
5192		за 20 14 г.	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 15 г.	-				-
5193		за 20 14 г.	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 15 г.	-				-
5194		за 20 14 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 15 г.	-				-
5195		за 20 14 г.	-	-	-	-	-

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость			накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								9	10	11			12	13			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	173 686 805	(103 222 433)	70 464 372	5 436 144	(1 890)	(346 266)	247 161	(6 249 782)	-	-	178 776 683	(109 226 944)	69 549 739		
	5210	за 2014 г.	166 124 629	(97 713 321)	68 411 308	8 021 174	-	(458 998)	348 216	(5 857 328)	-	-	173 686 805	(103 222 433)	70 464 372		
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2015 г.	173 618 488	(103 222 433)	70 396 055	5 434 926	(1 890)	(346 266)	247 161	(6 249 762)	-	-	176 707 148	(109 226 944)	69 480 204		
	5211	за 2014 г.	166 055 132	(97 713 321)	68 341 811	8 021 169	-	(457 813)	348 216	(5 857 326)	-	-	173 616 486	(103 222 433)	70 396 055		
в том числе:																	
производственные здания	52011	за 2015 г.	11 369 664	(4 820 697)	6 548 967	195 490	(1 315)	(18 430)	14 336	(225 807)			11 546 724	(5 033 483)	6 513 241		
	52111	за 2014 г.	11 132 495	(4 616 835)	6 515 660	250 868	-	(13 699)	10 575	(214 437)	-		11 369 664	(4 820 697)	6 548 967		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2015 г.	2 661 126	(1 265 958)	1 395 168	242 278		(5 470)	4 468	(98 159)			2 897 934	(1 359 649)	1 538 285		
	52112	за 2014 г.	2 518 530	(1 181 318)	1 337 212	145 548		(2 952)	2 378	(67 018)	-	-	2 661 126	(1 265 958)	1 395 168		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2015 г.	96 036 358	(58 917 443)	37 118 915	3 134 943		(64 642)	59 661	(2 964 075)			99 106 659	(61 841 657)	37 265 002		
	52113	за 2014 г.	91 544 861	(56 266 355)	35 258 506	4 615 245	-	(123 748)	108 900	(2 739 988)	-	-	96 036 358	(58 917 443)	37 118 915		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2015 г.	52 183 955	(31 410 244)	20 773 711	1 296 255	-	(103 466)	72 301	(1 934 422)			53 376 744	(33 272 365)	20 106 379		
	52114	за 2014 г.	50 264 969	(29 699 153)	20 565 816	2 039 499	-	(120 513)	89 644	(1 800 735)	-	-	52 183 955	(31 410 244)	20 773 711		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2015 г.	188 897	(163 110)	25 887	5 675	(106)	(2 516)	2 469	(7 490)			192 156	(168 237)	23 919		
	52115	за 2014 г.	189 309	(156 816)	32 493	3 432	-	(3 744)	2 777	(9 071)	-	-	188 997	(163 110)	25 887		
прочие	52016	за 2015 г.	11 178 388	(6 644 961)	4 533 407	558 285	(469)	(151 742)	93 726	(999 829)			11 584 931	(7 551 553)	4 033 378		
	52116	за 2014 г.	10 404 968	(5 772 844)	4 632 124	966 577	-	(193 157)	133 942	(1 006 079)	-	-	11 178 388	(6 644 961)	4 533 407		

19

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	начислено амортизации			переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2015 г.	68 317	-	68 317	1 218	-	-	-	-	-	-	69 535	-	-	69 535	
	5212	за 2014 г.	69 497	-	69 497	5	-	(1 185)	-	-	-	-	68 317	-	-	68 317	
	52021	за 2015 г.	68 317	-	68 317	1 218	-	-	-	-	-	-	69 535	-	-	69 535	
	52121	за 2014 г.	69 497	-	69 497	5	-	(1 185)	-	-	-	-	68 317	-	-	68 317	
в том числе:	52022	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки	52122	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	5203	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5213	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

26

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	24-1200	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	36-1091	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	12-605	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	24-800	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	17-360	линейный
Прочие	7006	12-996	линейный

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

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

Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 873 420	3 234 653
в том числе:			
производственные здания	5261	108 205	97 095
сооружения, кроме ЛЭП	5262	149 745	25 526
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 934 712	2 152 955
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	571 067	848 501
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	237	-
прочие	5266	109 454	110 576
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(17 003)	(35 490)
в том числе:			
производственные здания	5271	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(481)	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	(32 816)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(12 898)	(2 130)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	(3 516)	-
прочие	5276	(108)	(544)

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	125 910	152 547	115 241
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	11 242	11 370	11 370
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 034 761	6 155 870	5 913 090
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 266 540	1 287 583	2 081 828
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	15 640	9 945	9 945
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.3.5. 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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г.	2 831 103	5 157 600	(98 784)	(5 431 382)	2 458 537
в том числе:	5250	за 20 14 г.	2 984 091	8 022 410	(160 218)	(8 015 180)	2 831 103
Производственного назначения	5241	за 20 15 г.	2 828 063	5 157 600	(98 784)	(5 431 382)	2 455 497
	5251	за 20 14 г.	2 981 051	8 021 987	(160 218)	(8 014 757)	2 828 063
незавершенное строительство	52411	за 20 15 г.	2 337 844	4 468 407	(96 999)	(4 714 751)	1 994 501
	52511	за 20 14 г.	2 397 749	6 805 613	(149 063)	(6 716 455)	2 337 844
приобретение основных средств	52412	за 20 15 г.	12 395	208 843	-	(221 238)	-
	52512	за 20 14 г.	-	620 338	-	(607 943)	12 395
оборудование к установке	52413	за 20 15 г.	477 824	480 350	(1 785)	(495 393)	460 996
	52513	за 20 14 г.	583 302	596 036	(11 155)	(690 359)	477 824
прочие	52414	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52514	за 21 14 г.	-	-	-	-	-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 15 г.	3 040	-	-	-	3 040
	5252	за 20 14 г.	3 040	423	-	(423)	3 040
незавершенное строительство	52421	за 20 15 г.	3 040	-	-	-	3 040
	52521	за 20 14 г.	3 040	-	-	-	3 040
приобретение основных средств	52422	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52522	за 20 14 г.	-	423	-	(423)	-
оборудование к установке	52423	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52523	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52524	за 20 14 г.	-	-	-	-	-

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбытие		учтенные по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение			списание за счет ранее начисленно й резерва	восстано- вление резерва	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 15 г.	61 089	(6 272)	32 115	-	-	(75 676)	(1 440)	-	-	16 088	(4 832)
	5292	за 20 14 г.	103 588	(4 832)	94 655	-	(1 440)	(137 154)	-	-	-	61 089	(6 272)
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 15 г.	60 895	(6 272)	32 115	-	-	(75 482)	(1 440)	-	-	16 088	(4 832)
	52921	за 20 14 г.	102 527	(4 832)	94 461	-	(1 440)	(136 093)	-	-	-	60 895	(6 272)
приобретение основных средств	52912	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52922	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	52913	за 20 15 г.	194	-	-	-	-	(194)	-	-	-	-	-
	52923	за 20 14 г.	1 061	-	194	-	-	(1 061)	-	-	-	194	-

25

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальна я стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 15 г.	328 897	(11 599)	-	(7 595)	-	-	3 861	321 302	(7 738)
	5311	за 20 14 г.	366 205	(30 155)	17 886	(55 194)	25 479	-	(6 923)	328 897	(11 599)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 15 г.	292 598	(9 519)	-	-	-	-	-	292 598	(9 519)
	53121	за 20 14 г.	345 972	(32 378)	-	(53 374)	25 479	-	(2 620)	292 598	(9 519)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 15 г.	292 598	(9 519)						292 598	(9 519)
	531211	за 20 14 г.	345 972	(32 378)	-	(53 374)	25 479	-	(2 620)	292 598	(9 519)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531213	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 15 г.	-	-						-	-
	53122	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 15 г.	20 233	(2 080)					3 861	20 233	1 781
	53123	за 20 14 г.	20 233	2 223	-	-	-	-	(4 303)	20 233	(2 080)
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 15 г.	16 066	-		(7 595)	-	-	-	8 471	-
	53124	за 20 14 г.	-	-	17 886	(1 820)	-	-	-	16 066	-
Депозитные вклады	53025	за 20 15 г.	-	-						-	-
	53125	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая Доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальна я стоимость	накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 15 г.	15 874	(848)	-	-	-	-	4 083	15 874	3 235
	5312	за 20 14 г.	15 874	3 434	-	-	-	-	(4 282)	15 874	(848)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 15 г.	15 874	(848)	-	-	-	-	4 083	15 874	3 235
	53133	за 20 14 г.	15 874	3 434	-	-	-	-	(4 282)	15 874	(848)
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется всего	5303	за 20 15 г.	313 023	(10 751)	-	(7 595)	-	-	(222)	305 428	(10 973)
	5313	за 20 14 г.	350 331	(33 589)	17 886	(55 194)	25 479	-	(2 641)	313 023	(10 751)

24

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		перво- начальная стоимость		накопленная корректировка	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка
						7	8					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные ФВ. всего	5305	за 20 15 г.	1 981 143	-	2 899 008	(4 895 931)	-	49 401	-	33 621	-	
	5315	за 20 14 г.	31 990	-	8 325 417	(6 472 604)	-	96 340	-	1 981 143	-	
Вклады в уставные капиталы других обществ всего	53061	за 20 15 г.	-	-						-	-	
	53161	за 20 14 г.								-	-	
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 15 г.	-	-						-	-	
	53162	за 20 14 г.								-	-	
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 15 г.	1 950 592	-	-	(1 999 993)		49 401	-	-	-	
	53163	за 20 14 г.	-	-	8 325 417	(6 471 165)		96 340		1 950 592	-	
в том числе:												
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 15 г.	1 950 592	-	-	(1 999 993)	-	49 401		-	-	
	531631	за 20 14 г.	-	-	8 325 417	(6 471 165)	-	96 340		1 950 592	-	
Предоставленные займы	53064	за 20 15 г.	-	-	3 070	-	-	-	-	3 070	-	
	53164	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	53065	за 20 15 г.	-	-	2 895 938	(2 895 938)	-	-	-	-	-	
	53165	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53066	за 20 15 г.	30 551	-	-	-	-	-	-	30 551	-	
	53166	за 20 14 г.	31 990	-	-	(1 439)	-	-	-	30 551	-	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво- начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числ:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 15 г.	1 981 143	-	2 899 008	(4 895 931)	-	49 401	-	33 621	-
	5317	за 20 14 г.	31 990	-	8 325 417	(6 472 604)	-	96 340	-	1 981 143	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 15 г.	2 310 040	(11 599)	2 899 008	(4 903 526)	-	49 401	3 861	354 923	(7 738)
	5310	за 20 14 г.	398 195	(30 155)	8 343 303	(6 527 798)	25 479	96 340	(6 923)	2 310 040	(11 599)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(11 599)	-	3 861	-	(7 738)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(848)	-	4 083	-	3 235
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113	(848)	-	4 083	-	3 235
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131	-	-	-	-	-
Прочие	7114	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211	-	-	-	-	-
Прочие	7122	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(10 751)	-	(222)	-	(10 973)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(9 518)	-	-	-	(9 518)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(9 518)	-	-	-	(9 518)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	(1 233)	-	(222)	-	(1 455)
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 15 г.	1 442 716	-	2 650 133	(2 574 310)	-	-	X	1 518 539	-
	5420	за 20 14 г.	1 365 625	-	4 088 087	(4 010 996)	-	-	X	1 442 716	-
	5401	за 20 15 г.	1 346 347	-	2 513 104	(2 355 134)	-	-		1 504 317	-
сырье и материалы	5421	за 20 14 г.	1 281 596	-	2 054 075	(1 989 170)	-	-	(154)	1 346 347	-
	5402	за 20 15 г.	95 621	-	133 730	(215 196)	-	-		14 155	-
	5422	за 20 14 г.	83 628	-	262 547	(250 554)	-	-		95 621	-
товары отгруженные	5403	за 20 15 г.	254	-	795	(1 049)	-	-		-	-
	5423	за 20 14 г.	-	-	2 185	(1 931)	-	-		254	-
	5404	за 20 15 г.	494	-	2 504	(2 931)	-	-		67	-
готовая продукция и товары	5424	за 20 14 г.	401	-	1 769 280	(1 769 341)	-	-	154	494	-
	5405	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5425	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-		-	-

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013 г.
		3	4	5
1	2			
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	5444	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
В том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателей	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из доп. в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 20 15 г.	21 704	-	14 471	-	-	(1 816)	-	-	-	(9 596)	24 763	-
всего	5521	за 20 14 г.	71 814	-	7 786	-	-	(2 993)	-	-	-	(54 903)	21 704	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 15 г.	15 725	-	14 258	-	-	(528)	-	-	-	(9 016)	20 439	-
	5522	за 20 14 г.	62 955	-	5 881	-	-	(1 224)	-	-	-	(51 887)	15 725	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по электроснабжению	55022	за 20 15 г.	7 146	-	11 918	-	-	(330)	-	-	-	(6 776)	11 958	-
	55222	за 20 14 г.	51 505	-	5 881	-	-	(651)	-	-	-	(49 589)	7 146	-
по организации функционирования и расчетам ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	55024	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 15 г.	8 579	-	2 340	-	-	(188)	-	-	-	(2 240)	8 481	-
	55226	за 20 14 г.	11 450	-	-	-	-	(573)	-	-	-	(2 298)	8 579	-
авансы выданные	5503	за 20 15 г.	2 209	-	213	-	-	(97)	-	-	-	(228)	2 097	-
	5523	за 20 14 г.	1 282	-	1 254	-	-	(267)	-	-	-	(60)	2 209	-
Векселя к получению	5504	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 15 г.	3 770	-	-	-	-	(1 191)	-	-	-	(352)	2 227	-
	5525	за 20 14 г.	7 577	-	651	-	-	(1 502)	-	-	-	(2 956)	3 770	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 15 г.	3 770	-	-	-	-	(1 191)	-	-	-	(352)	2 227	-
	55252	за 20 14 г.	7 577	-	651	-	-	(1 502)	-	-	-	(2 956)	3 770	-
Иа общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

35

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступление		накисление		погашение		списание за		перевод	
			уценка	величина резерва	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	проценты, штрафы и иные начисления	резерва	резерва	погашение	списание за	списание за	списание за	из долго-	уценка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 20 15 г.	16 053 696	(3 780 261)	81 626 723	29 990	(2 163 946)	(79 250 927)	(18 068)	(4 864)	725 909	9 596	18 446 326	(5 200 230)
всего	5530	за 20 14 г.	13 180 016	(2 834 229)	82 274 556	13 586	(1 157 849)	(79 403 323)	(37 078)	(28 964)	174 739	54 903	16 053 696	(3 780 261)
в том числе:														
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 15 г.	14 952 750	(3 638 817)	78 884 727	-	(2 107 773)	(75 482 979)	(15 881)	(2 204)	721 494	9 016	17 345 429	(5 009 215)
о том числе:	5531	за 20 14 г.	12 031 998	(2 794 983)	79 606 674	542	(1 043 892)	(76 706 105)	(30 150)	(2 096)	169 908	51 887	14 952 750	(3 638 817)
по передаче электроэнергии	55111	за 20 15 г.	13 695 440	(2 881 459)	78 482 730	-	(2 028 562)	(75 737 737)	-	-	523 386	-	16 440 433	(4 365 635)
	55311	за 20 14 г.	9 705 062	(2 585 573)	76 088 455	-	(391 458)	(72 084 054)	(14 023)	-	101 549	-	13 695 440	(2 861 459)
по электроснабжению	55112	за 20 15 г.	128 432	(20 573)	150 230	-	(84)	(99 321)	(7 132)	(598)	66	6 776	178 366	(13 459)
	55312	за 20 14 г.	101 375	(19 531)	51 074	-	(2 400)	(72 413)	(1 193)	-	165	49 589	128 432	(20 573)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 15 г.	946 426	(697 547)	6 982	-	(78 169)	(368 195)	(7 555)	(1 234)	192 530	-	576 424	(575 631)
по доходам от аренды	55115	за 20 14 г.	2 115 460	(127 250)	3 171 781	-	(636 841)	(4 336 430)	(4 026)	(358)	62 518	-	946 426	(697 547)
по прочим	55116	за 20 15 г.	8 485	(446)	77 364	-	(19)	(70 636)	-	(72)	-	-	15 213	(446)
	55316	за 20 14 г.	6 309	(427)	67 611	-	(65 383)	-	-	-	-	-	8 485	(446)
Авансы полученные	5512	за 20 15 г.	103 792	(62 202)	227 793	542	(13 174)	(147 829)	(10 908)	(1 665)	5 676	2 298	173 967	(58 792)
	5532	за 20 14 г.	97 049	(880)	455 621	-	-	(467 559)	(654)	(44)	-	228	84 631	(2 16)
Векселя к получению	5513	за 20 15 г.	404 312	(3 111)	590 368	-	(3)	(895 444)	(2 234)	(1)	-	60	97 049	(890)
	5533	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участия (учредитель) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 15 г.	1 003 897	(140 564)	2 286 375	29 990	(56 173)	(2 300 389)	(1 523)	(2 436)	4 415	352	1 016 286	(190 799)
в том числе:	5536	за 20 14 г.	743 706	(36 135)	2 077 528	13 044	(113 954)	(1 801 774)	(4 694)	(26 867)	4 831	2 956	1 003 897	(140 564)
беспроцентные векселя	55161	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 15 г.	639 567	(14)	816 450	-	(92)	(860 034)	-	(602)	7	-	575 381	(99)
реализация имущества	55163	за 20 15 г.	456 083	-	1 002 295	-	(45)	(818 725)	(31)	(55)	-	-	639 567	(14)
прочие	55164	за 20 15 г.	364 330	(140 550)	1 469 925	29 990	(55 081)	(1 420 355)	(1 523)	(1 834)	4 408	352	440 885	(190 700)
из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 15 г.	287 623	(36 135)	1 075 231	13 044	(113 909)	(983 049)	(4 693)	(26 812)	4 831	2 956	364 330	(140 550)
	5537	за 20 14 г.	964	-	8 530	-	-	(8 227)	-	-	-	-	1 267	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 15 г.	1 717	-	8 530	-	-	(8 227)	-	-	-	-	964	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 14 г.	964	-	8 530	-	-	(8 227)	-	-	-	-	1 267	-
Итого	5500	за 20 15 г.	16 075 400	(3 780 261)	81 641 194	29 990	(2 163 946)	(79 252 743)	(18 068)	(4 864)	725 909	-	18 471 089	(5 200 230)
	5520	за 20 14 г.	13 251 830	(2 834 229)	82 282 342	13 586	(1 157 849)	(79 406 316)	(37 078)	(28 964)	174 739	-	16 075 400	(3 780 261)

36

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	1			Создание резерва	Списание резерва	
	2	3	4	5	6	
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	3 638 817	2 107 773	(737 375)	5 009 215	
в том числе:						
по передаче электроэнергии	7311	2 861 459	2 028 562	(523 386)	4 366 635	
по техприсоединению	7312	20 573	84	(7 198)	13 459	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-	
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	697 547	78 169	(200 085)	575 631	
по доходам от аренды	7315	446	-	-	446	
прочие	7316	58 792	958	(6 706)	53 044	
Авансы выданные	7330	8 282	-	(2 364)	5 918	
Прочая дебиторская задолженность	7320	140 564	56 173	(5 938)	190 799	
Итого	7300	3 787 663	2 163 946	(745 677)	5 205 932	

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	9 639 195	4 495 114	7 482 024	3 701 763	4 376 403	1 542 174
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	9 321 027	4 367 961	7 279 064	3 640 247	4 208 265	1 413 282
по передаче электроэнергии	55411	8 535 235	4 224 749	6 208 828	3 347 369	3 278 065	692 492
по техприсоединению	55412	116 717	103 258	39 750	19 177	36 370	16 839
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	576 424	793	946 426	248 879	818 744	691 494
по доходам от аренды	55415	6 073	5 627	1 191	745	593	166
прочие	55416	86 578	33 534	82 869	24 077	74 493	12 291
Прочая дебиторская задолженность	5542	318 168	127 153	202 960	61 516	168 138	128 892

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)			
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
	2	3	4	5	6	7	8	9
ОАО «Владимирэнерго»	586 103	542 292	4 265 938	4 240 124	4 045 407	4 045 407	806 634	737 009
ОАО «Оборонэнерго» (филиал "Владимирэнерго")	94 589	94 563	138 155	132 590	141 248	141 248	91 496	85 905
ОАО "Владимирские коммунальные системы"	192 035	192 035	2 631 802	2 631 307	2 544 100	2 544 100	279 738	279 243
ПАО "Мосэнерго"	5 448	5 448	121 257	121 038	121 885	121 885	5 820	5 601
ОАО "Ивановоэнерго"	63 457	62 747	365 831	365 775	296 897	296 897	132 391	131 625
ОАО "МагнитЭнерго"	1 119	1 109	23 324	23 334	22 852	22 852	1 591	1 591
ОАО "ЭСК Гарант"	94 673	94 673	1 322 878	1 318 471	1 293 978	1 293 978	123 573	119 166
ОАО "Калужская сбытовая компания"	954 907	883 620	7 884 792	7 590 173	6 957 996	6 954 113	1 881 703	1 519 680
ЗАО "МАРЭМ"	53 781	51 497	79 515	81 799	125 434	125 434	7 862	7 862
ЗАО "Обнинсксинтез"	6 181	1 873	10 101	8 456	10 339	10 339	5 943	-
ОАО "Автомаш и Автохимия"	7 579	2 284	39 696	37 470	36 274	36 274	11 101	3 490
ОАО "Оборонэнерго" (филиал "Кировэнерго")	36 941	36 941	70 061	69 663	73 566	73 566	33 436	33 238
ПАО "ТНС Энерго Марий Эл" (ОАО "Марийэнерго")	415 999	374 826	2 769 913	2 771 934	2 784 342	2 756 110	401 270	390 650
ОАО "Оборонэнерго" (филиал "Марийэнерго")	43 257	43 257	57 292	56 934	67 786	67 786	42 763	42 405
ПАО "ТНС энерго НН" (ОАО "Нижегородская сбытовая компания")	4 207 255	3 582 625	14 246 349	14 389 827	14 231 249	14 231 249	4 222 355	3 741 003
ОАО "Волга"	865 119	865 119	692 929	692 882	570 329	570 329	987 720	987 673
ОАО "Газ"	55 156	55 156	766 984	44 783	121 799	121 799	701 340	(20 861)
АО "ТНС энерго Тула" (ОАО "Тульская энергосбытовая компания")	1 015 188	954 800	6 429 281	6 252 514	6 349 420	6 574 536	1 095 049	632 878
Удмуртский филиал ОАО "Энергобыт Плюс" (ОАО "Удмуртская энергосбытовая компания")	322 206	321 273	4 334 081	4 335 013	4 252 341	4 252 341	403 945	403 945
ОАО "Русэнерго" (дог. 7057)	11 304	10 702	289 164	289 766	286 738	286 738	13 730	13 730
ОАО "Русэнерго" (дог. 7069)	9 524	9 524	268 076	253 482	245 663	245 663	31 936	17 342
ОАО "ЕЭС.Гарант"	29 497	27 488	500 399	502 071	505 401	505 064	24 495	24 495
ОАО "Оборонэнерго" (филиал "Удмуртэнерго" дог.7068)	4 507	4 607	13 938	13 128	11 674	11 674	6 870	6 060
ОАО "Оборонэнерго" (филиал "Удмуртэнерго" дог.7068/1)	1 098	1 098	1 735	1 730	1 948	1 948	885	880

39

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "ИРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г.	1 301 404	472 250	-	(320 338)	-	(474 347)	978 969
	5571	за 20 14 г.	1 168 824	817 216	-	(523 683)	(1)	(160 952)	1 301 404
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 15 г.	-						-
	55721	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 15 г.	-						-
	55722	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 15 г.	1 301 404	472 250	-	(320 338)	-	(474 347)	978 969
	5573	за 20 14 г.	1 168 824	817 216	-	(523 683)	(1)	(160 952)	1 301 404
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 15 г.	-						-
	55741	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 15 г.	-						-
	55742	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление			погашение	списание на финансовый результат	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	перевод из долгосрочной задолженности			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 15 г.	8 772 799	72 825 721	54	(73 007 045)	(55 641)	474 347	9 010 235
	5580	за 20 14 г.	8 932 190	72 613 450	-	(72 910 451)	(23 342)	160 952	8 772 799
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 15 г.	5 286 884	46 666 904	-	(46 790 967)	(1 058)	-	5 161 763
	5581	за 20 14 г.	4 966 305	47 484 090	-	(47 163 276)	(235)	-	5 286 884
в том числе:									
строительство	55611	за 20 15 г.	79 091	298 558		(212 722)	(54)	-	164 873
	55611	за 20 14 г.	196 828	286 164	-	(403 901)		-	79 091
прочие	55612	за 20 15 г.	5 207 793	46 368 346		(46 578 245)	(1 004)		4 996 890
	55812	за 20 14 г.	4 769 477	47 197 926	-	(46 759 375)	(235)	-	5 207 793
Авансы полученные	5562	за 20 15 г.	1 361 022	4 498 381	-	(4 785 524)	(48 034)	457 056	1 482 901
	5582	за 20 14 г.	1 726 556	4 486 046	-	(4 947 692)	(19 439)	115 551	1 361 022
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 15 г.	100 702	4 215 591	-	(4 258 188)	(454)		57 651
	55821	за 20 14 г.	220 393	3 317 150	-	(3 436 841)	-	-	100 702
по теплоснабжению	55622	за 20 15 г.	1 204 235	275 919	-	(513 804)	(47 569)	457 056	1 375 837
	55822	за 20 14 г.	1 405 021	512 668	-	(812 115)	(16 890)	115 551	1 204 235
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 15 г.	53 806	1 999	-	(8 824)			46 981
	55824	за 20 14 г.	99 043	649 706	-	(692 555)	(2 388)	-	53 806
по участию в других организациях	55625	за 20 15 г.	-						-
	55825	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 15 г.	25	25		(25)			25
	55826	за 20 14 г.	-	130	-	(105)	-	-	25
по прочим	55627	за 20 15 г.	2 254	4 847	-	(4 683)	(11)		2 407
	55826	за 20 14 г.	2 099	6 392	-	(6 076)	(161)	-	2 254
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 15 г.	19 051	349 363	-	(344 593)	(3 078)		20 743
	5583	за 20 14 г.	11 019	634 489	-	(624 627)	(1 830)	-	19 051
Векселя к уплате	5564	за 20 15 г.	45 401	-		(45 401)	-	17 291	17 291
	5584	за 20 14 г.	45 401	-	-	(45 401)	-	45 401	45 401

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			погашение	слисание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 15 г.	351 114	3 204 374	-	(3 136 923)	(2 497)	-	416 068	
	5565	за 20 14 г.	363 263	2 988 359	-	(3 000 508)	-	-	351 114	
	5566	за 20 15 г.	1 115 662	6 162 552	-	(5 966 235)	(840)	-	1 311 139	
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 14 г.	1 189 925	5 176 714	-	(5 249 333)	(1 644)	-	1 115 662	
	5567	за 20 15 г.	458 641	11 267 354		(11 241 403)	-	-	484 592	
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 14 г.	515 222	10 758 310	-	(10 814 891)	-	-	458 641	
	5588	за 20 15 г.	135 024	676 793	54	(695 999)	(134)		115 738	
Прочая кредиторская задолженность	5588	за 20 14 г.	114 499	1 085 442	-	(1 064 723)	(194)	-	135 024	
	5589	за 20 15 г.	88 467	892 929	-	(880 658)	-	-	100 738	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5589	за 20 14 г.	71 904	884 966	-	(868 403)	-	-	88 467	
	55691	за 20 15 г.	88 467	892 929	-	(880 658)	-	-	100 738	
Задолженность перед дочерними обществами	55891	за 20 14 г.	71 904	884 966	-	(868 403)	-	-	88 467	
	55692	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед зависимыми обществами	55892	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 20 15 г.	10 074 203	73 297 971	54	(73 327 383)	(55 641)	-	9 989 204	
Итого	5570	за 20 14 г.	10 101 014	73 430 666	-	(73 434 134)	(23 343)	-	10 074 203	

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	573 680	1 048 215	212 273
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	498 769	958 133	183 920
в т. ч.				
строительство	55911	7 645	6 770	1 774
прочие	55912	491 124	951 363	182 146
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	74 911	90 082	28 353

Полюжение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центоа и Поиволжья" за 2015 год

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 15 г.	19 800 621	1 969 305	-	-	-	(7 841 420)	13 928 506
в том числе:	7430	за 20 14 г.	22 326 336	4 474 285	-	-	-	(7 000 000)	19 800 621
Кредиты	7411	за 20 15 г.	19 800 621	1 969 305	-	-	-	(7 841 420)	13 928 506
Займы	7431	за 20 14 г.	18 326 336	4 474 285	-	-	-	(3 000 000)	19 800 621
	7412	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 14 г.	4 000 000	-	-	-	-	(4 000 000)	-
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 15 г.	7 015 040	-	2 409 397	(4 000 000)	(2 424 437)	7 841 420	10 841 420
в том числе:	7440	за 20 14 г.	949 712	-	2 184 947	(935 675)	(2 183 944)	7 000 000	7 015 040
Кредиты	7421	за 20 15 г.	3 000 000	-	-	-	-	7 841 420	10 841 420
	7441	за 20 14 г.	935 675	-	-	(935 675)	-	3 000 000	3 000 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 15 г.	-	-	2 059 477	-	(2 059 477)	-	-
	74411	за 20 14 г.	-	-	1 818 984	-	(1 818 984)	-	-
Займы	7422	за 20 15 г.	4 015 040	-	349 920	(4 000 000)	(364 960)	-	-
	7442	за 20 14 г.	14 037	-	365 963	-	(364 960)	4 000 000	4 015 040

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		Код	По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	1			
		2	3	4
Затраты по кредитам всего:		7510	2 059 477	-
списанные на прочие расходы		7511	2 005 916	-
включенные в стоимость активов		7512	53 561	-
Затраты по займам всего:		7520	-	349 920
списанные на прочие расходы		7521	-	340 168
включенные в стоимость активов		7522	-	9 752
Из общих затрат по займам и кредитам :		7530	-	-
начисленные %		7531	-	-
Другие затраты		7532	-	-

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 632 795	2 568 608	(2 126 261)	(1 311 727)	1 763 415
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	465 128	1 022 873	(995 718)	-	492 283
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	213 949	947 673	(961 316)	-	200 306
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	1 953 718	598 062	(169 227)	(1 311 727)	1 070 826
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	-	-	-	-	-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	1 905 979				
Созданные за счет прочих расходов	5720	598 324				
Включенные в стоимость актива	5730	64 305				

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	-	631 752	-	4 409 330
Доход	7710	-	551 132	-	313 928
Расход	7720	-	(737 413)	-	(312 517)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	-	(5 626)	-	(1 214)
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	439 845	-	4 409 527

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.8. Обеспечения

Показатель		Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Наименование					
1	2	3	4	5	
Полученные — всего	5800	-	74 402	90 967	
в том числе:	5801				
векселя	5802	-	-	-	
имущество, находящееся в залоге	58021	-	-	-	
из него:	58022				
объекты основных средств	58023	-	-	-	
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5803	-	74 402	90 967	
прочее	5810	976 071	802 448	281	
прочие полученные	5811				
Выданные под собственные обязательства— всего	5812	-	-	-	
в том числе:	58121				
векселя	58122	-	-	-	
имущество, переданное в залог	58123	-	-	-	
из него:	5813	976 071	802 448	281	
объекты основных средств					
ценные бумаги и иные финансовые вложения					
прочее					
прочие выданные					

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2015 г.				За 2014 г.			
		1	2	3	4	5	6	7	8
Получено бюджетных средств - всего	5900								173 648
в том числе:									
на текущие расходы	5901								-
компенсации чернобыльцам	5902								-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								-
на вложения во внеоборотные активы	5905								173 648
прочие цели	5906								-
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель		3а 2015 г.		3а 2014 г.	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
в том числе					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование услугенных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-
прочие	7925	-	-	-	-

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		3а 2015 г.	3а 2014 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	3 039 227	2 147 552
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	5 415	10 801
От реализации квартир	8002	2 175	4 471
От реализации МПЗ	8003	41 971	46 039
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	12 000
От реализации других активов	8007	-	8 197
От совместной деятельности	8008	4 053	3 571
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8009	351 315	-
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8010	32 590	126 191
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8011	22 571	34 941
Прибыль до 01.01.2012 г., выявленная в отчетном периоде	8012	470	412 976
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	118 903	143 385
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	52 563	21 513
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	463	349
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	53 823	74 034
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	40 803	27 184
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	6 292	2 645
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	725 909	174 739
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	1 311 727	674 004
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	6 888	35 115
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	46 632	59 035
Страховые выплаты к получению	8026	31 421	50 164
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	41	283
Дисконт по векселям	8029	49 401	102 341
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	409	410
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	-	25 479
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Прочие	8033	133 392	97 685

Показатель		3а 2015 г.	3а 2014 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(4 185 777)	(3 527 815)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(3 313)	(12 851)
От реализации квартир	8102	(5 849)	(15 868)
От реализации МПЗ	8103	(33 077)	(32 559)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	(53 374)
От реализации других активов	8107	-	(7 572)
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(497)	(4 486)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(2 163 946)	(1 159 549)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(222)	(2 641)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(598 062)	(812 289)
Выбытие активов без дохода	8116	(64)	(112)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	(18 404)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(116 725)	-
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(16 994)	(119 248)
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(107 570)	(32 042)
Убыток до 01.01.2012 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(6 667)	(16 770)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(62 635)	(30 769)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(9 290)	(13 384)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(2 209)	(6 927)
Дисконт по векселям	8125	-	(583)
Расходы по договорам уступки права требования	8126	(6 888)	(35 115)
Невозмещаемый НДС	8127	(45 958)	(46 025)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(108)	(345)
Взносы в объединения и фонды	8129	(48 655)	(134 591)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(4 684)	(30 403)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(38 562)	(18 116)
Хищения, недостачи	8133	(245)	(62)
Издержки по исполнительному производству	8134	(60)	(50)
Погашение стоимости квартир работников	8135	(100)	(164)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(376 368)	(357 790)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(4 809)	(3 744)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	-	(29)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	-	(781)
Расходы на благотворительность	8140	(126 200)	(43 636)
Уценка объектов основных средств	8141	-	-
Прочие	8142	(406 020)	(517 536)

Приложение к бухгалтерской отчетности ПАО "МРСК Центра и Приволжья" за 2015 год

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	7 034 761	6 155 870	5 913 090
в том числе: по лизингу	82001	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	37 668	35 364	41 701
Материалы, принятые в переработку	8202	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	8203	1 278	581	248
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	104 170	110 768	341 796
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	23 515	23 500	25 550
Бланки строгой отчетности	8207	256	146	194
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	12 894	12 894	12 894
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	286 066	270 735	251 708
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

5.13. Информация по отчетным сегментам

На 31 декабря 2015 г.	Код	Филиал "Владимирэнерго"	Филиал "Иваново"	Филиал "Калужэнерго"	Филиал "Кировэнерго"	Филиал "Магнитогорск"	Филиал "Нижновэнерго"	Филиал "Рязаньэнерго"	Филиал "Тулэнерго"	Филиал "Удомельэнерго"	ИА	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Выручка от внешних покупателей	8310	8 430 605	2 572 073	7 852 475	7 404 932	2 732 764	18 002 381	6 364 984	9 417 710	6 106 125	22	68 884 071
Выручка от продаж между сегментами	8320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	8 430 605	2 572 073	7 852 475	7 404 932	2 732 764	18 002 381	6 364 984	9 417 710	6 106 125	22	68 884 071
в т.ч.												
выручка от передачи	8301	8 363 903	2 534 297	7 535 243	7 323 233	2 703 739	17 764 861	6 309 392	9 352 483	6 031 053	-	67 938 184
выручка от перепродажи	8302	43 390	27 080	288 160	42 926	17 565	181 707	40 073	25 842	25 634	-	692 377
прочая выручка	8303	23 312	10 696	29 072	38 773	11 460	55 813	15 519	39 405	29 438	22	253 510
Проценты к получению	8330	20 804	11 320	31 217	20 087	8 914	78 238	19 011	34 661	18 870	161 388	404 510
Проценты к уплате	8340	(170 911)	(87 832)	(350 280)	(127 885)	(52 167)	(716 320)	(205 862)	(549 936)	(84 891)	-	(2 346 084)
Расходы по налогу на прибыль	8350	(55 380)	(29 572)	(88 816)	(51 555)	(19 798)	(156 991)	(54 371)	(94 691)	(49 727)	(72 140)	(674 041)
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	802 505	(459 021)	1 062 199	1 014 109	(292 895)	(2 016 349)	391 867	1 202 082	209 032	(971 069)	942 560
Активы сегментов	8370	8 185 801	3 308 184	14 381 478	4 800 431	2 364 559	27 961 519	7 601 553	13 840 483	5 227 540	3 591 121	91 262 669
в т.ч. внеоборотные активы	8371	6 386 534	2 753 863	11 766 747	3 861 769	1 771 532	23 105 043	6 777 067	12 050 267	4 501 673	816 879	73 791 374
Обязательства сегментов	8380	2 826 363	1 678 589	4 975 015	1 663 035	1 286 880	11 966 365	2 941 642	6 349 020	1 530 569	5 749 091	40 966 569
Амортизация ОС и НМА	8390	577 230	256 965	977 538	392 086	176 560	1 733 362	559 255	1 061 332	505 624	14 065	6 264 037

ПАО «МРСК ЦЕНТРА и ПРИВОЛЖЬЯ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2015 ГОД

Содержание

1. Общие сведения	2
1.1 Основные направления деятельности Общества	3
1.2. Сведения о структуре органов управления и контроля Общества	6
1.3. Дочерние и зависимые общества	8
2. Основа представления информации в отчетности	9
2.1 Учетная политика	9
2.2 Основа составления	9
2.3 Активы и обязательства в иностранных валютах	9
2.4 Нематериальные активы	9
2.5 Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	9
2.6 Основные средства	9
2.7 Материально-производственные запасы	10
2.8 Финансовые вложения	11
2.9 Учет капитальных вложений	11
2.10 Займы и кредиты	12
2.11 Учет расчетов, прочих активов и обязательств	12
2.12 Уставный, добавочный и резервный капитал	12
2.13 Оценочные резервы	13
2.14 Признание дохода	13
2.15 Признание расхода	13
2.16 Изменения в учетной политике	14
2.17 Соответствие отчетных показателей за предыдущие отчетные периоды	14
3. Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса	14
3.1 Нематериальные активы	14
3.2 Результаты исследований и разработок	15
3.3 Основные средства	15
3.4 Финансовые вложения	16
3.5 Прочие внеоборотные активы	18
3.6 Запасы	18
3.7 Дебиторская задолженность	18
3.8 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	19
3.9 Прочие оборотные активы	20
3.10 Капитал и резервы	20
3.11 Кредиты и займы	21
3.12 Прочие долгосрочные обязательства	22
3.13 Кредиторская задолженность	22
3.14 Оценочные обязательства	23
3.15 Обеспечения	23
3.16 Государственная помощь	26
3.17 Ценности, учитываемые на забалансовом учете	27
4. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах	27
4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	27
4.2 Прибыль на акцию	28
4.3 Налогообложение	28
4.4 Прочие доходы и расходы	30
5. Прочие пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности	30
5.1 Инвентаризация имущества и обязательств	30
5.2 Информация по сегментам	30
5.3 Информация о движениях денежных средств	31
5.4 Связанные стороны	32
5.5 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	37
5.6 Информация о рисках хозяйственной деятельности	38
5.7 Прекращаемая деятельность	44
5.8 События после отчетной даты	44

1. Общие сведения

Полное наименование – Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Приволжья».

Сокращенное наименование – ПАО «МРСК Центра и Приволжья».

Дата государственной регистрации: 28 июня 2007 года, номер свидетельства серия 52 № 003273906. Орган, осуществлявший государственную регистрацию – ИФНС РФ по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода. ОГРН 1075260020043.

В соответствии с новой редакцией Устава Общества, зарегистрированной 09.07.2015г., наименование Общества изменено на ПАО «МРСК Центра и Приволжья».

ИНН/КПП 5260200603 / 997450001

Юридический адрес – 603950, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, 33.

Почтовый адрес – 603950, г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, 33

ПАО «МРСК Центра и Приволжья» было зарегистрировано в Нижнем Новгороде 28 июня 2007 года в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 № 526 «Основные направления реформирования электроэнергетики Российской Федерации» и Распоряжениями Правительства Российской Федерации от 01.09.2003 № 1254-р (в редакции от 25.10.2004 №1367-р).

ПАО «МРСК Центра и Приволжья» образовано в целях эффективного управления распределительным электросетевым комплексом Центра и Приволжья. Общество учреждено по решению учредителя ОАО РАО «ЕЭС России» (Распоряжение Председателя Правления ОАО РАО «ЕЭС России» от 22.06.2007 №193р) в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» и другими нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Общество было образовано в рамках реализации очередного, инвестиционного этапа реформирования ОАО РАО «ЕЭС России», в ходе которого произошло разукрупнение межрегиональных распределительных сетевых компаний. В конфигурацию ОАО «МРСК Центра и Приволжья» были включены следующие распределительные сетевые компании: ОАО «Владимирэнерго», ОАО «Ивэнерго», ОАО «Калугаэнерго», ОАО «Кировэнерго», ОАО «Мариэнерго», ОАО «Нижевэнерго», ОАО «Рязаньэнерго», ОАО «Тулэнерго», ОАО «Удмуртэнерго». Реорганизация ОАО «МРСК Центра и Приволжья» была завершена внесением 29.02.2008 г. в ЕГРЮЛ записей о прекращении деятельности присоединенных к нему обществ (ОАО «Владимирэнерго», ОАО «Ивэнерго», ОАО «Калугаэнерго», ОАО «Кировэнерго», ОАО «Мариэнерго», ОАО «Нижевэнерго», ОАО «Рязаньэнерго», ОАО «Тулэнерго», ОАО «Удмуртэнерго»).

В состав юридического лица ПАО «МРСК Центра и Приволжья» входят 9 филиалов:

№№	Наименование	Местонахождение
1	Филиал «Владимирэнерго»	600016, г.Владимир, ул. Большая Нижегородская, д.106
2	Филиал «Ивэнерго»	153000, г. Иваново, ул. Крутицкая, д. 8/2
3	Филиал «Калугаэнерго»	248009, г. Калуга, Грабцевское шоссе, д. 35

4	Филиал «Кировэнерго»	610000, г. Киров, ул. Спасская, д. 51
5	Филиал «Мариэнерго»,»	424006, г. Йошкар-Ола, ул. Панфилова, д.39А
6	Филиал «Нижевоэнерго»	603950, г. Нижний Новгород, ул.Рождественская, д. 33
7	Филиал «Рязаньэнерго»	390013, г. Рязань, ул. МОГЭС, д. 12
8	Филиал «Тулэнерго»	300012, г.Тула, ул. Тимирязева, д. 99
9	Филиал «Удмуртэнерго»	426004, г. Ижевск, ул. Советская, д. 30

Уставный капитал ПАО «МРСК Центра и Приволжья» на 31.12.2015 г. составляет 11 269 782 тыс. руб. и разделен на 112 697 817 043 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2015 год составила 22 270 человека. За 2014 год среднесписочная численность составляла 22 762 человек (за 2013 год – 23 502 человек).

Суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные суммы показаны в скобках.

Аудитор Общества

Наименование: ООО «РСМ РУСЬ»
Юридический адрес: 119285, Россия, г. Москва, ул. Пудовкина, д.4
Фактический адрес: 119285, Россия, г. Москва, ул. Пудовкина, д.4
ИНН: 7722020834
ОГРН: 1027700257540
Телефон/факс: (495) 363-28-48 / 981-41-21
Адрес электронной почты: mail@rsmrus.ru
Сайт организации: www.rsmrus.ru

В соответствии с требованиями Федерального закона «Об аудиторской деятельности» компания является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС).

Реестродержатель Общества

Наименование: АО «Регистраторское общество «СТАТУС»
Место нахождения: 109544, г. Москва, ул. Новорогожская, д.32, стр.1
Телефон /факс: (495) 974-83-50 / 678-71-10
Адрес электронной почты: office@rostatus.ru
Страница в сети Интернет: <http://rostatus.ru>
Номер лицензии: 10-000-1-00304
Дата выдачи лицензии: 12 марта 2004 года
Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

1.1 Основные направления деятельности Общества

В соответствии с Уставом ОАО «МРСК Центра и Приволжья» основными видами деятельности Общества являются:

- оказание услуг по передаче электрической энергии;
- оперативно-технологическое управление;

58

- оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям;
- осуществление функций по сбору, передаче и обработке технологической информации, включая данные измерений и учета;
- обеспечение устойчивого развития распределительного электросетевого комплекса;
- осуществление контроля за безопасным обслуживанием электрических установок у потребителей, подключенных к электрическим сетям Общества;
- деятельность по эксплуатации электрических сетей;
- оказание услуг по доверительному управлению имуществом;
- осуществление агентской деятельности;
- обеспечение работоспособности и исправности оборудования электрических сетей в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение технического обслуживания, диагностики, ремонта электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства;
- проведение испытаний и измерений энергоустановок (в том числе потребителей);
- обеспечение работоспособности и исправности, проведение технического обслуживания, диагностики и ремонта сетей технологической связи, средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного, технологического оборудования, связанного с функционированием электросетевого хозяйства;
- развитие электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства, включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, монтаж и наладку;
- развитие сетей технологической связи и телемеханики, средств измерений и учета, оборудования релейной защиты и противоаварийной автоматики и иного технологического оборудования, связанного с функционированием электросетевого хозяйства, включая проектирование, инженерные изыскания, строительство, реконструкцию, техническое перевооружение, монтаж и наладку;
- эксплуатация взрывоопасных, химически опасных и пожароопасных производственных объектов;
- ведение деятельности в части научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в т. ч. разработка, создание, внедрение новой и улучшение существующей техники, технологий, методов с целью повышения надежности, качества, экономичности и экологичности энергоснабжения потребителей, создание условий для развития электроэнергетической системы России, реализации программ НИОКР и инновационных программ, участие в формировании отраслевых фондов НИОКР;
- осуществление производственного контроля за состоянием промышленной безопасности опасных производственных объектов;
- ликвидация технологических нарушений на объектах электрических сетей;
- осуществление видов деятельности, связанных с работами и услугами природоохранного назначения;
- деятельность в области метрологии;
- деятельность по изготовлению и ремонту средств измерений
- деятельность на предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локализации и прочих целей;
- производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- организация и проведение работы с кадрами, включая подготовку и переподготовку, проверку знаний персоналом правил технической эксплуатации, правил пожарной

безопасности и охраны труда, а также других правил и инструкций в соответствии с действующими нормативными документами на предприятиях электроэнергетики;

- перевозки пассажиров и грузов автомобильным, железнодорожным, авиационным и внутренним водным транспортом (в том числе в отношении опасных грузов);

- эксплуатация, техническое обслуживание и ремонт автомобильного, железнодорожного, авиационного, внутреннего водного транспорта и грузоподъемных механизмов, используемых в технологических целях;

- хранение нефти, газа и продуктов их переработки;

- деятельность по выполнению функций заказчика-застройщика;

- подготовка проектной документации объектов капитального строительства;

- осуществление деятельности по строительству, реконструкции и капитальному ремонту;

- услуги местной, внутризональной и междугородной телефонной связи;

- аренда каналов связи;

- услуги телематических служб (в том числе служба электронной почты, служба доступа к информационным ресурсам, информационно-справочная служба, служба Телеракс, служба Комракс, служба обработки сообщений, служба голосовых сообщений, служба передачи речевой информации);

- услуги передачи данных;

- аренда зданий, сооружений, оборудования, машин и механизмов;

- проведение организационных, практических и профилактических мероприятий по обеспечению комплексной безопасности (антитеррористической и противокриминальной защите, экономической безопасности, противодействию коррупции и информационной безопасности);

- деятельность по технической защите конфиденциальной информации;

- организация и проведение мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций;

- защита государственной тайны, осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с законодательством и иными нормативными актами РФ;

- организация и проведение мероприятий по обеспечению безопасности и защите сведений, составляющих коммерческую тайну;

- покупка (получение) электрической энергии (мощности) с оптового рынка электрической энергии и у производителей электрической энергии на розничном рынке в целях перепродажи потребителям на розничном рынке в случае присвоения статуса гарантирующего поставщика электрической энергии, в порядке, установленном законодательством РФ;

- продажа (поставка) электрической энергии (мощности) потребителям на розничном рынке в случае присвоения статуса гарантирующего поставщика электрической энергии, в порядке, установленном законодательством РФ;

- медицинская деятельность, в том числе санаторно-курортное обслуживание;

- образовательная деятельность;

- деятельность в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности;

- деятельность в области энергетического обследования (энергоаудита) и оказания энергосервисных услуг;

- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных федеральным законодательством.

Лицензии

Вид деятельности	Выдавший орган	Реквизиты	Срок действия
На право пользования недрами	Департамент по недропользованию по ЦФО «Роснедра»	ВЛМ 00020 РЯЗ 00035	01.08.2016 01.06.2019
На право пользования недрами	Департамент по недропользованию по ПФО МПР России Роснедра	КИР 01183 КИР 01191	30.04.2025 30.06.2029
На право пользования недрами	ФГУ ТФИ по ПФО Приволжскнедра	НЖГ 01185 НЖГ 01186 НЖГ 01228	26.02.2019 01.06.2035 01.11.2036
На пользование недрами	Департамент по недропользованию по ПФО	НЖГ 01330 НЖГ 01331	01.11.2034 01.11.2034
На пользование недрами	Управление по недропользованию по Удмуртской Республике	ИЖВ 01571	11.03.2036
На осуществление деятельности по изготовлению и ремонту средств измерений	Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	007508-Р	25.04.2016
На осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВХ-40-008249	бессрочно
На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление Федеральной службы безопасности России по Нижегородской области	1429	14.01.2018
На оказание услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	108643	07.05.2018
На оказание услуг местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	110749	07.05.2018

1.2. Сведения о структуре органов управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров Общества, Правление Общества (коллегиальный исполнительный орган), Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Действующий состав Совета директоров избран Общим собранием акционеров 16.06.2015 г.

В состав Совета Директоров Общества входят*:

1. Фадеев Александр Николаевич – Председатель Совета директоров, Заместитель Генерального директора по безопасности ПАО «Россети».
2. Варламов Николай Николаевич – член Совета директоров, Заместитель Генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «Россети».
3. Бранис Александр Маркович – член Совета директоров, Директор компании «Прросперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.».
4. Ушаков Евгений Викторович – член Совета директоров, Генеральный директор ПАО «МРСК Центра и Приволжья».
5. Филькин Роман Алексеевич – член Совета директоров, Со-директор, электроэнергетика, машиностроение Представительства компании «Прросперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.».
6. Чистяков Владимир Сергеевич – член Совета директоров, Первый заместитель Генерального директора ЗАО «Инвестиционный холдинг «Энергетический Союз».
7. Шевчук Александр Викторович – член Совета директоров, Исполнительный директор Некоммерческой организации Ассоциации профессиональных инвесторов.
8. Гринкевич Егор Борисович – член Совета директоров, Заместитель директора Департамента развития электроэнергетики Минэнерго России.
9. Гурьянов Денис Львович – член Совета директоров, Директор Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети».
10. Кобелян Ашот Михайлович – член Совета директоров, Начальник управления сводного планирования, нормативного регулирования и организации закупочной деятельности Департамента закупочной деятельности ПАО «Россети».
11. Петров Сергей Александрович – член Совета директоров, Начальник управления организации эксплуатации электротехнического оборудования Департамента управления производственными активами ПАО «Россети».

* Должности указаны на дату избрания

В состав Правления Общества входят:

1. Ушаков Евгений Викторович – Председатель Правления, Генеральный директор ПАО «МРСК Центра и Приволжья».
 2. Андрус Сергей Тимофеевич – заместитель Председателя Правления, Первый заместитель генерального директора – Главный инженер ПАО «МРСК Центра и Приволжья».
 3. Подольская Лада Александровна – член Правления, заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «МРСК Центра и Приволжья».
 4. Тихомирова Ольга Владимировна – член Правления, заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Центра и Приволжья».
 5. Ведерников Андрей Юрьевич – член Правления, заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг ПАО «МРСК Центра и Приволжья».
 6. Яшанина Ирина Викторовна – член Правления, заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «МРСК Центра и Приволжья».
 7. Шитц Владимир Викторович – член Правления, заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Центра и Приволжья».
 8. Преподобный Александр Васильевич – член Правления, заместитель генерального директора по безопасности ПАО «МРСК Центра и Приволжья».
 9. Никитушкин Евгений Владимирович – член Правления, начальник Казначейства ПАО «МРСК Центра и Приволжья».
- Генеральный директор Общества – Ушаков Евгений Викторович.

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества – Родионова Ирина Юрьевна.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят*:

1. Лелекова Марина Алексеевна – Председатель Ревизионной комиссии, Директор Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети».
2. Кириллов Артем Николаевич – член Ревизионной комиссии, Начальник отдела инвестиционного аудита Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети».
3. Медведева Оксана Алексеевна – член Ревизионной комиссии, Начальник отдела общего аудита и ревизий Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети».
4. Луковкина Ирина Павловна – член Ревизионной комиссии, Начальник отдела методологии Управления контроля и рисков Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети».
5. Гусева Елена Юрьевна – член Ревизионной комиссии, Ведущий эксперт отдела инвестиционного аудита Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети».

* Должности указаны на дату избрания

1.3. Дочерние и зависимые общества

№	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале %	Местонахождение	Вид деятельности
1.	ОАО «Берендеевское»	100	606241, Нижегородская область, Лысковский район, с. Берендеевка	Производство, переработка и сбыт сельскохозяйственной продукции.
2.	ЗАО «Свет»	100	606440, Нижегородская область, г. Бор, ул. Луначарского, д.8	Передача электрической энергии
3.	ОАО «АТХ»	100	Кировская область, Оричевский район, п. Оричи, ул. Южная, 50	Оказание транспортных услуг, услуг складского характера, сервисное обслуживание автотранспортных средств, посреднические услуги, ремонт и техническое обслуживание транспорта, услуги по переоборудованию и оценке транспорта.
4.	ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	100	426009, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Авиационная, 10	Оказание населению услуг лечебного, санаторно-курортного, физкультурно-оздоровительного характера, услуги по размещению (временному проживанию), питанию и обслуживанию.
5.	ОАО «МЭК «Энергоэффективные технологии»	51	603155, г. Нижний Новгород, ул.Провиантская, д.6	Научное исследование и разработки в области естественных и технических наук.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основании сводных данных Филиалов, в соответствии с учетной политикой ПАО «МРСК Центра и Приволжья», утвержденной приказом от 31.12.2014 № 821 «Об учетной политике ОАО «МРСК Центра и Приволжья» на 2015 год», а также изменений и дополнений в соответствии с приказом № 107 от 24.02.2015 г.

2.2 Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации нормативных документов по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России.

2.3 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершаемых в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции.

2.4 Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 г. № 153н (с изменениями и дополнениями).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов. Срок полезного использования определяется комиссией Общества.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

2.5 Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Сумма расходов по каждой отдельной работе принимается за единицу учета.

Списание расходов по НИОКР осуществляется линейным способом равномерно в течение принятого срока.

Срок списания расходов по НИОКР определяется по каждому объекту, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация может получать экономические выгоды, но не более 5 лет.

2.6 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 г. № 26н (с изменениями и дополнениями).

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

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, участвующие в передаче электроэнергии (здания, сооружения (в т.ч. передаточные устройства), электросетевое оборудование, приборы учета электрической энергии) автотранспортные средства, земельные участки, в отношении которых выполняются условия предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», независимо от стоимости отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость основных фондов предприятия погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету до 01.01.2002 г., амортизация начисляется в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету начиная с 01.01.2002 г., амортизация начисляется по нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируются, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. По таким объектам амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию.

Доходы и расходы от реализации, от списания основных средств, отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства полученные в аренду, в соответствии с условиями договора аренды учитываются за балансом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», амортизацию по ним начисляет арендодатель.

2.7 Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 г. № 44н (с изменениями и дополнениями).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Инструмент, инвентарь, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов.

Специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока использования, учитываются в составе средств в обороте. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, подлежит единовременному списанию в момент передачи в эксплуатацию. Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по способу средней себестоимости.

2.8 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н (с изменениями и дополнениями).

В составе финансовых вложений учитываются инвестиции в ценные бумаги, акции, облигации, уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, а также векселя в случае их приобретения по договорам купли продажи.

Все финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения подразделяются на две группы:

- по определению текущей рыночной стоимости;
- по не определению текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их учетной стоимости до рыночной.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений признается Обществом прочими доходами и расходами.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений с неопределенной рыночной стоимостью создается на конец отчетного года.

Учет финансовых вложений, исходя из предполагаемого срока их использования, осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

2.9 Учет капитальных вложений

Капитальные вложения связаны: с осуществлением капитального строительства в форме нового строительства, а также реконструкции, расширения и технического перевооружения; приобретением зданий, сооружений, оборудования, транспортных средств

и других отдельных объектов (или их частей) основных средств; приобретением земельных участков и объектов природопользования; приобретением и созданием активов нематериального характера.

Учет незавершенного строительства ведется по отдельным объектам строительства.

Капитальные вложения, осуществленные в ходе работ капитального характера, выполненных для Общества, отражаются в учете по мере их выполнения на основании подписанных актов выполненных работ.

2.10 Займы и кредиты

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Проценты, по заемным обязательствам, возникающие при привлечении Обществом средств (целевые займы для финансирования инвестиционной деятельности или привлеченные для финансирования инвестиционной программы в целом и текущей деятельности Общества (нецелевые займы) включаются в стоимость инвестиционного актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

2.11 Учет расчетов, прочих активов и обязательств

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и отражается в балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Общество создает резерв по сомнительным долгам по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 года № 49.

2.12 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного и иных фондов, необходимых для его деятельности.

Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен на покрытие его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

Порядок формирования и использования фондов Общества определяется Советом директоров Общества.

2.13 Оценочные резервы

В Обществе образованы оценочные резервы – на оплату отпусков, на выплату вознаграждений по итогам года и резерв по оценочным обязательствам.

2.14 Признание дохода

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств.

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), установленной исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

2.15 Признание расхода

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется отдельно от затрат капитального характера. Затраты включаются в себестоимость продукции того периода к которому они относятся, независимо от времени их оплаты с разделением по видам деятельности и по местам возникновения.

Себестоимость услуг по передаче и распределению электроэнергии представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием и эксплуатацией линий электропередач, средств учета и контроля электроэнергии, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи и распределения электроэнергии.

Учет затрат на производство, калькулирование себестоимости основной продукции (работ, услуг) осуществляется по калькуляционному варианту, с подсчетом полной себестоимости продукции (работ, услуг).

Расходы по передаче электрической энергии учитываются в структурных подразделениях (местах их возникновения) в разрезе статей расходов и элементов затрат, и передаются в филиалы для формирования производственной себестоимости. Расходы, связанные с управлением исполнительного аппарата, распределяются в филиалы пропорционально условно-постоянным затратам.

Процесс передачи электрической энергии характеризуется отсутствием незавершенного производства. Затраты, понесенные при осуществлении данного вида деятельности признаются расходами в полной сумме.

Себестоимость прочих работ и услуг представляет собой суммарные расходы, связанные с их реализацией.

Коммерческие и управленческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, полностью в отчетном периоде. В отчете о финансовых результатах коммерческие и управленческие расходы раскрываются отдельно.

2.16 Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2015 год по сравнению с учетной политикой 2014 года были внесены ряд изменений, обусловленных принятием и применением единых корпоративных учетных принципов ОАО «Россети». Уточнены основания для включения стоимости оборудования в состав затрат на капитальные вложения и состав денежных эквивалентов.

Существенных изменений в учетную политику на 2016 год не вносилось.

2.17 Соответствие отчетных показателей за предыдущие отчетные периоды

В соответствии с п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в бухгалтерскую отчетность Общества внесены следующие корректировки.

Сопоставимость данных формы «Отчет о финансовых результатах»

(тыс. руб.)

Код строки	Наименование показателя	Показатели предыдущего отчетного периода	Скорректированные показатели	Расхождения	Примечание
2220	Управленческие расходы	1 072 221	1 098 976	26 755	Корректировка строки на сумму затрат по выплатам Совету директоров и РК
2350	Прочие расходы	3 554 570	3 527 815	(26 755)	

В соответствующие расшифровки внесены изменения по пересчету сравнительных показателей.

3. Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2015 г. в составе нематериальных активов числятся программные продукты, патенты на полезные модели, прочие объекты. На конец 2015 года остаточная стоимость нематериальных активов составила 112 761 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. - 72 032 тыс. руб., на 31.12.2013 г. - 35 529 тыс. руб.).

Сумма начисленной за 2015 год амортизации составляет 14 255 тыс. руб. (за 2014 г. - 9 153 тыс. руб.)

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования и подверженные обесценению отсутствуют. Списание и переоценка нематериальных активов в отчетном периоде не производилось.

Стоимость полностью погашенных, но не списанных нематериальных активов составила 20 279 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. - 17 768 тыс. руб.), в том числе:

- программа для ЭВМ: «Расчет технических потерь в сетях» - 73 тыс. руб. (на 31.12.2014 - 73 тыс. руб.).
- программный продукт «Автоматизированная система бюджетирования» - 17 695 тыс. руб. (на 31.12.2014 - 17 695 тыс. руб.).
- программный продукт «Расчет грозозащищенности участков ВЛЭ» - 2 511 тыс. руб.

Оставшийся срок полезного использования объектов НМА:

№ п/п	Наименование объекта НМА	Количество объектов	Оставшийся срок полезного использования (мес.)
1	Патент на полезную модель	17	от 27 до 238
2	Товарный знак обслуживания	10	от 19 до 25
3	Программный продукт «Интерактивная карта загрузки подстанций»	1	3
4	Программный продукт «Прогноз допустимой перегрузки силовых масляных трансформаторов»	1	38

Нематериальные активы, полученные в пользование, на основании лицензионных договоров, отражены на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договорах, в сумме 286 066 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. - 270 735 тыс. руб., на 31.12.2013 г. - 251 708 тыс. руб.).

Изменения за отчетный период по нематериальным активам отражено в приложении – т.5.1.1.

3.2 Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2015 г. Обществом произведены расходы по НИОКР в размере 52 875 тыс. руб., в том числе затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – 30 695 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. расходы по НИОКР составили 107 582 тыс. руб., в том числе по незаконченным исследованиям и разработкам – 68 743 тыс. руб., на 31.12.2013 г. расходы по НИОКР составили 166 717 тыс. руб., в том числе по незаконченным исследованиям и разработкам – 149 079 тыс. руб.).

В 2015 году введено в состав НМА 54 984 тыс. руб. (в 2014 г. – 45 656 тыс. руб.), списано затрат на прочие расходы в размере 322 тыс. руб. (в 2014 г. – 10 373 тыс. руб.).

Наличие и движение результатов НИОКР отражено в приложении – т. 5.2.1-5.2.2.

3.3 Основные средства

В состав строки Основные средства входят: основные средства Общества, незавершенное строительство, авансы, выданные под капитальное строительство, строительные материалы.

Основные средства

За 2015 год сумма начисленной амортизации составила 6 249 782 тыс. руб. (за 2014 г. – 5 857 328 тыс. руб.). К объектам основных средств, стоимость которых не погашается, относятся земельные участки, стоимость которых на отчетную дату составила 69 535 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 68 317 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 69 497 тыс. руб.).

Увеличение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет проведения реконструкции и модернизации за 2015 г. составило 2 856 417 тыс. руб. (за 2014 г. - 3 199 163 тыс. руб.).

40

Стоимость объектов основных средств, полученных по договорам аренды и учитываемых на забалансовом счете 001, на 31.12.2015 г. составляет 7 034 761 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 6 155 870 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 5 913 090 тыс. руб.).

Основные средства, переданные в аренду и учитываемые на забалансовом счете 011, на 31.12.2015 г. составляют 11 242 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 11 370 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 11 370 тыс. руб.).

Имущество, полученное в лизинг, по состоянию на 31.12.2015 г. отсутствует (на 31.12.2014 и 31.12.2013 – отсутствовало).

Первоначальная стоимость эксплуатируемых объектов, находящихся в процессе регистрации на 31.12.2015 г. составила 1 266 540 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 1 287 583 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 2 081 828 тыс. руб.).

Наличие и движение, сроки полезного использования основных средств отражены в приложении- т.5.3.1-5.3.4.

Незавершенное строительство

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов производственного назначения. В течение отчетного года Общество произвело затрат на сумму 5 157 600 тыс. руб. (включая затраты на приобретение и монтаж оборудования) (за 2014 г. – 8 022 410 тыс. руб.), введено в эксплуатацию и списано затрат на 5 530 166 тыс. руб. (за 2014 г. -8 175 398 тыс. руб.), осталось в незавершенном строительстве затрат на 2 458 537 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 2 831 103 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 2 984 091 тыс. руб.).

Изменения по незавершенным капитальным вложениям отражены в приложении – т.5.3.5.

Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств по состоянию на 31.12.2015 г. составляют 11 256 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 54 817 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 98 756 тыс. руб.). Величина авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств, в отчете на 31.12.2015 г. отражена с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в размере 5 702 тыс. руб. (на 31.12.2014 год – 7 402 тыс. руб., на 31.12.2013 год – 5 702 тыс. руб.), а также за вычетом НДС.

Информация по авансам приведена в приложении –т.5.3.6.

Сырье, материалы, предназначенные для использования при создании основных средств

Период	На начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	(тыс. руб.)
				На конец периода
2015 год	128 190	408 987	(298 507)	238 670
2014 год	107 522	176 252	(155 584)	128 190

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

3.4 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного года составляют 313 564 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 317 298 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 336 050 тыс. руб.), в том числе:

- инвестиции в дочерние зависимые общества – 283 079 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 283 079 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 313 594 тыс. руб.),
- инвестиции в другие организации – 22 014 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 18 153 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 22 456 тыс. руб.),
- предоставленные займы – 8 471 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 16 066 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – займы не выдавались).

Информация о дочерних и зависимых обществах приведена в разделе «Общие сведения».

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражена в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости:

(тыс. руб.)			
Период	Учетная стоимость ФВ на начало отчетного периода	Корректировка рыночной стоимости ФВ на конец отчетного периода («+»-увеличение / «-» уменьшение)	Учетная стоимость ФВ исходя из корректировок рыночной стоимости на конец отчетного периода
2015 г.	15 026	4 083	19 109
2014 г.	19 308	(4 282)	15 026

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость отражена в «Отчете о финансовых результатах» в строке «Прочие доходы» в сумме 6 292 тыс. руб. (за 2014 год – 2 645 тыс. руб.) и в сумме (2 209) тыс. руб. (за 2014 год – (6 927) тыс. руб.) в строке «Прочие расходы».

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражены в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом резерва на обесценение:

(тыс. руб.)		
	2015 год	2014 год
Первоначальная стоимость ФВ на начало отчетного периода	313 023	350 331
Резерв на обесценение ФВ на начало отчетного периода	(10 751)	(33 589)
Поступило ФВ в отчетном периоде	-	17 886
Корректировка резерва на обесценение ФВ на конец отчетного периода («+»-увеличение резерва / «-» уменьшение резерва)	(222)	(2 641)
Выбыло ФВ с учетом созданных резервов за отчетный период	(4 525)	(29 715)
Переведено в состав краткосрочных финансовых вложений в отчетном периоде	(3 070)	-
Первоначальная стоимость ФВ на конец отчетного периода	305 428	313 023
Резерв на обесценение ФВ на конец отчетного периода	(10 973)	(10 751)

Корректировка резерва на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражается в «Отчете о финансовых

Handwritten signature

результатах»: - в строке «Прочие доходы» за отчетный и предыдущий период корректировок не производилось; - в строке «Прочие расходы» в сумме 222 тыс. руб. (в 2014 г. – 2 641 тыс. руб.). Восстановление ранее созданного резерва в связи с выбытием финансовых вложений в 2015 г. не производилось (в 2014 г. – 25 479 тыс. руб.).

Доход от долгосрочных финансовых вложений (дивиденды) в 2015 г. составил 2 451 тыс. руб. (за 2014 г. 2 629 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2015 г. (и на 31.12.2014 г.) финансовые вложения, находящиеся в залоге отсутствуют (приложение – т.5.4.3).

Движение долгосрочных финансовых вложений приведено в приложении – т.5.4.1. Корректировка оценок финансовых вложений приведена в приложении - т. 5.4.2.

3.5 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, в составе которых включены права пользования программными продуктами со сроком погашения свыше 1 года. На 31.12.2015 г. прочие внеоборотные активы составляют 614 127 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 629 431 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 587 058 тыс. руб.).

3.6 Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 1 518 539 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. - 1 442 716 тыс. руб., на 31.12.2013 г. - 1 365 625 тыс. руб.).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Наличие и движение запасов отражено в приложении – т. 5.5.1.

3.7 Дебиторская задолженность

Основными видами деятельности Общества являются оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии по сетям и оказание услуг по технологическому присоединению к сетям. Тарифы на данные виды деятельности утверждаются Региональными Службами по Тарифам Владимирской, Ивановской, Калужской, Кировской, Нижегородской, Рязанской, Тульской областей, республики Марий-Эл и Удмуртской республики.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в приложении – т.5.6.1, 5.6.3

Дебиторская задолженность отражена в балансе в нетто оценке с учетом создания резерва по сомнительным долгам.

Величина и движение резерва по сомнительным долгам:

(тыс. руб.)

Содержание показателя	2015 год	2014 год
Остаток на начало отчетного года	3 787 663	2 839 931
Сформировано в отчетном году	2 163 946	1 159 549
Использовано (восстановлено) в отчетном году	(745 677)	(211 817)
Остаток на конец отчетного периода	5 205 932	3 787 663

В составе резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2015 г. включен резерв в размере 5 702 тыс. руб., созданный по авансам, выданным под капитальное строительство и приобретение основных средств (на 31.12.2014 г. – 7 402 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 5 702 тыс. руб.).

Сумма резерва по сомнительным долгам начисленная и восстановленная в течение отчетного периода в связи с получением оплаты составила 53 049 тыс. руб. (в течение 2014 г. – 19 400 тыс. руб.)

Информация по резерву по сомнительным долгам приведена в приложении – т.5.6.2.

3.8 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

На 31.12.2015 г. краткосрочные финансовые вложения составляют 33 621 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 1 981 143 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 31 990 тыс. руб.).

В течение 2015 года краткосрочных финансовых вложений (векселей) не приобреталось (за 2014 г. – 8 325 417 тыс. руб.). В 2015 г. по векселям, числящимся в составе финансовых вложений, начислен дисконт в сумме 49 401 тыс. руб. (за 2014 г. – 96 340 тыс. руб.) и проценты в сумме 37 489 тыс. руб. (за 2014 г. – 81 116 тыс. руб.). В течение 2015 года предъявлено к погашению векселей на сумму 1 999 993 тыс. руб. (за 2014 г. – 6 471 165 тыс. руб.).

В 2015 г. Обществом были открыты и погашены депозитные вклады в размере 2 895 938 тыс. руб. (за 2014 г. – депозитные вклады не открывались), начислены проценты в сумме 204 940 тыс. руб.

Произведен перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные займ, выданный ОАО «МЭК «Энергоэффективные технологии», сроком погашения менее одного года в сумме 3 070 тыс. руб. По выданному займу начислены проценты в размере 1 205 тыс. руб. (за 2014 г. – 625 тыс. руб.).

В составе прочих краткосрочных финансовых вложений числятся вложения по договорам (соглашениям) о совместной деятельности:

- Соглашение от 28.12.2012 г. с учетом доп. соглашения № 1 к договору № 4937-юр - размер вклада по данным бухгалтерского учета 17 449 тыс. руб. Предмет совместной деятельности – обеспечение эксплуатации подстанции 110 кВ «Старт», обеспечение надежного энергоснабжения присоединенных к ней потребителей электрической энергии. Цель вложения – обеспечение эксплуатации подстанции 110 кВ «Старт», обеспечение надежного энергоснабжения присоединенных к ней потребителей электрической энергии и извлечение прибыли. Иные участники совместной деятельности – ООО «Энерго-ПС».

- Соглашение от 28.12.2012 г. с учетом доп. соглашения № 1 № 4936-юр - размер вклада по данным бухгалтерского учета 13 102 тыс. руб. Предмет совместной деятельности – обеспечение эксплуатации подстанции 110 кВ «Заводская», обеспечение надежного энергоснабжения присоединенных к ней потребителей электрической энергии. Цель вложения – обеспечение эксплуатации подстанции 110 кВ «Заводская», обеспечение надежного энергоснабжения присоединенных к ней потребителей электрической энергии и извлечение прибыли. Иные участники совместной деятельности – ООО «Энерго-ПС».

241

Доход по договорам совместной деятельности в 2015 году составил 4 053 тыс. руб. (в 2014 г. – 3 571 тыс. руб.).

Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2015 г. составляют 33 621 тыс. руб., из них выданный займ в размере 3 070 тыс. руб., вклад в совместную деятельность 30 551 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. всего – 1 981 143 тыс. руб., из них векселя -1 950 592 тыс. руб., вклад в совместную деятельность - 30 551 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений приведена в приложении – т. 5.4.1.

3.9 Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов представлена в таблице ниже: (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
НДС с авансов полученных	371 037	399 907	427 532
Расходы будущих периодов (программные продукты со сроком погашения до года)	33 163	34 375	40 017
НДС с авансов выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств	703	1 399	6 697
Расчеты по оперативному управлению имуществом и прочие расчеты	7 817	10 151	10 298
Итого	412 720	445 832	484 544

3.10 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 11 269 782 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. - 11 269 782 тыс. руб., на 31.12.2013 г. - 11 269 782 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2015 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 112 697 817 043 шт. номиналом 10,00 копеек.

Акционеры Общества, владеющие более 5% акций:

	Доля в УК, %		
	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Публичное акционерное общество «Российские сети»	50,3997	50,3997	50,3997
Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	44,4788	44,4183	44,2453

Добавочный капитал Общества на 31.12.2015 г. составляет 24 363 798 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 24 397 037 тыс. руб., (на 31.12.2013 – 24 469 041 тыс. руб.), сформированный за счет разниц по переоценке, принятых в процессе реорганизации Общества путем присоединения к нему РСК. В 2015 году произошло уменьшение добавочного капитала, за счет списания суммы переоценки на нераспределенную прибыль прошлых лет, по выбывшим объектам основных средств в размере 33 239 тыс. руб. (за 2014 г. -72 004 тыс. руб., за 2013 г. - 53 721 тыс. руб.).

Общество создает Резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала Общества. Резервный капитал Общества на 31.12.2015 г. составил 563 489 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. - 563 489 тыс. руб., на 31.12.2013 г. -563 489 тыс. руб.)

85

В результате реорганизации распределительных сетевых компаний путем присоединения к Обществу, проведенной по состоянию на 28.02.2008 (договор о присоединении от 29.10.2007 г., утвержден Внеочередным общим собранием акционеров Общества от 25.12.2007 г.), в составе нераспределенной прибыли признана часть разницы между стоимостью чистых активов и номинальной стоимостью акций Общества, к которому было осуществлено присоединение, в размере 2 166 335 тыс. руб., (получена в результате построчного объединения (суммирования или вычитания при наличии непокрытого убытка прошлых лет) нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) присоединяемых обществ).

По итогам годового Общего собрания акционеров в 2015 году по результатам работы Общества за 2014 финансовый год было принято решение о распределении прибыли:

	(тыс. руб.)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода	1 378 092
Распределить на: Прибыль на развитие	1 028 729
Дивиденды	349 363

3.11 Кредиты и займы

В течение 2015 года Обществом привлекались долгосрочные кредитные ресурсы в сумме 1 969 305 тыс. руб. (за 2014 г. – 4 474 285 тыс. руб.). Перевод из долгосрочных кредитов в краткосрочные, подлежащих погашению в течение 2016 года составляет сумму 10 841 420 тыс. руб. (за 2014 г. - 7 000 000 тыс. руб.).

	Задолженность на 31.12.2014 г.	Получено / начислено	Возвращено /погашено	Переклассификация задолженности*	Задолженность на 31.12.2015 г.
Долгосрочные кредиты	19 800 621	1 969 305	-	(7 841 420)	13 928 506
Проценты	-	2 059 477	(2 059 477)	-	-
Краткосрочные кредиты	3 000 000	-	-	7 841 420	10 841 420
Займ	4 000 000	-	(4 000 000)	-	-
Проценты по займу	15 040	349 920	(364 960)	-	-
Итого:	26 815 661	4 378 702	(6 424 437)	-	24 769 926

*В графе «Переклассификация задолженности» отражен перевод из краткосрочных в долгосрочные кредит в размере 3 000 000 тыс. руб., в виду того, что подписаны дополнительные соглашения по Нижегородскому филиалу ПАО АКБ «Связьбанк» о пролонгации кредитных договоров.

	Задолженность на 31.12.2013 г.	Получено / начислено	Возвращено /погашено	Переклассификация задолженности	Задолженность на 31.12.2014 г.
Долгосрочные кредиты	18 326 336	4 474 285	-	(3 000 000)	19 800 621
Проценты	-	1 818 984	(1 818 984)	-	-
Займ	4 000 000	-	-	(4 000 000)	-
Проценты по займу	14 037	365 963	(364 960)	-	15 040
Краткосрочные кредиты	935 675		(935 675)	3 000 000	3 000 000
Займ	-	-	-	4 000 000	4 000 000
Итого:	23 276 048	6 659 232	(3 119 619)	-	26 815 661

В составе долгосрочных обязательств по кредитам и займам отражена сумма долгосрочной ссудной задолженности. Задолженность по оплате процентов на 31.12.2015 г.

отсутствует (на 31.12.2014 г. – 15 040 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 14 037 тыс. руб., отражена в составе краткосрочной задолженности по строке 1510 «Заемные средства»).

Долгосрочные кредитные ресурсы привлекаются для финансирования хозяйственной, инвестиционной деятельности и рефинансирования кредитного портфеля. Привлечение кредитных ресурсов производилось в ПАО «Сбербанк России». Валюта кредитных ресурсов - рубли. Срок погашения долгосрочных кредитных обязательств до 2018 года, начиная с февраля 2016 г. Погашение задолженности происходит своевременно в соответствии с заключенными договорами.

Задолженность Общества по кредитам и займам, сложившаяся на 31.12.2015 г., будет погашена в следующие сроки:

в 2016 году - 10 841 420 тыс. руб.

в 2017 году - 6 268 251 тыс. руб.

в 2018 году - 7 660 255 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов к уплате за 2015 год составила 2 409 397 тыс. руб. (за 2014 г. - 2 184 947 тыс. руб.), из них включено в стоимость инвестиционных активов 63 313 тыс. руб. (за 2014 г. – 147 358 тыс. руб.), отнесено на прочие расходы 2 346 084 тыс. руб. (за 2014 г. - 2 037 589 тыс. руб.).

Средневзвешенная ставка процентов по привлеченным кредитным ресурсам за 2015 год - 8,96 % (за 2014 г. – 8,44%).

Сумма свободных лимитов по действующим кредитным договорам Общества на 31.12.2015 г. составила 15 030 694 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 9 000 000 тыс. руб., на 31.12.2013 – 4 510 316 тыс. руб.).

Информация о движении кредитных ресурсов представлена в приложении – т.5.6.7-5.6.8.

3.12 Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены авансы, полученные по договорам технологического присоединения с длительным сроком исполнения обязательств, прочие обязательства и векселя к уплате.

На 31.12.2015 г. авансы полученные долгосрочного характера в размере 946 978 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 1 251 979 тыс. руб., на 31.12.2013 г. - 1 074 281 тыс. руб.) отражаются по строке 1450 «Прочие обязательства». Одновременно сумма НДС с авансов полученных долгосрочного характера в размере 144 453 тыс. руб. отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (на 31.12.2014 г. НДС с авансов полученных 191 012 тыс. руб., на 31.12.2013 г. НДС с авансов полученных 163 874 тыс. руб.).

Векселя к уплате, отраженные в составе долгосрочных обязательств, это собственные векселя, переданные в оплату ОАО РАО «ЕЭС России» в счет погашения задолженности присоединенного РСК –ОАО «Кировэнерго» по выплате дивидендов (остаток на 31.12.2015 г. составил 31 682 тыс. руб.). Срок погашения векселей до 2020 г.

3.13 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в приложении 5.6.5-5.6.6.

Векселя к уплате, отраженные в составе кредиторской задолженности, это собственные векселя, переданные в оплату ОАО РАО «ЕЭС России» в счет погашения

задолженности присоединенных РСК: по выплате дивидендов ОАО «Кировэнерго» (остаток на 31.12.2015 г. составил 7 921 тыс. руб.) и ОАО «Нижновэнерго» в счет погашения задолженности по процентам и штрафным санкциям (остаток на 31.12.2015 г. составил 9 370 тыс. руб.). В 2015 г. предъявлены к оплате и оплачены векселя на сумму 45 401 тыс. руб.

На 31.12.2015 г. авансы полученные краткосрочного характера, включая НДС, в размере 1 482 901 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – 1 361 022 тыс. руб., на 31.12.2013 г. - 1 726 556) отражаются в составе кредиторской задолженности по строке 1526 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса. Одновременно сумма НДС с авансов полученных в размере 226 584 тыс. руб. отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (на 31.12.2014 г. НДС с авансов полученных 208 895 тыс. руб., на 31.12.2013 г. НДС с авансов полученных 263 658 тыс. руб.).

3.14 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2015 г. сумма оценочных обязательств составила 1 763 415 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. 2 632 795 тыс. руб., на 31.12.2013 г. – 2 657 348 тыс. руб.).

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	200 306	213 949	137 871
Резерв на оплату предстоящих отпусков	492 283	465 128	482 220
Резерв под оценочные обязательства по судебным разбирательствам	1 070 826	1 953 718	2 037 257
Итого	1 763 415	2 632 795	2 657 348

Сумма оценочных обязательств начисленных и восстановленных в течение отчетного периода в связи с прекращением выполнения условия признания таковых, составила 87 703 тыс. руб. (в 2014 г. - отсутствовали).

Общество создает резерв под оценочное обязательство по судебным разбирательствам, по которым оценивает вероятность положительного исхода дела в пользу Общества как низкую. Информация по основным судебным разбирательствам приведена в п. 5.5 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Резерв на выплату вознаграждений по итогам года и резерв на оплату предстоящих отпусков создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2015 г., а также вознаграждений по итогам года. Ожидается, что остаток резерва на оплату предстоящих отпусков на 31 декабря 2015 г. будет использован в первой половине 2016 года. Остаток резерва на выплату вознаграждений по итогам года будет использован после проведения годового общего собрания акционеров. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и вознаграждений по итогам года не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 г.

Информация по оценочным обязательствам приведена в приложении – т. 5.7.1.

3.15 Обеспечения

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств приведена в т. 5.8. На 31.12.2015 г. полученные обеспечения в Обществе отсутствуют.

Расшифровка выданных обеспечений:

58

№ п/п	Кредитор	Должник (в пользу кого выдано обеспечение)	Вид обеспечения	Сумма (тыс. руб.)	Срок предоставления (до...)
На 31.12.2015 г.					
1	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ОАО «Волга»	Банковская гарантия №07/ОГР/5151050 от 25.03.15	362 010	25.03.2016
2	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ОАО «Владимирская энергосбытовая компания»	Банковская гарантия №07/ОГР/5152284 от 02.07.15	45 722	02.07.2016
3	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ОАО «Оборонэнергосбыт»	Банковская гарантия №00170- 02-0003848 от 27.07.15	6 433	27.07.2016
4	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ООО «Автомасла и автохимия»	Банковская гарантия №00170- 02-0004437 от 04.08.15	3 371	04.08.2016
5	ЗАО «ЮниКредит Банк»	МУП «Ермолинские тепловые сети»	Банковская гарантия №00170- 02-0004419 от 04.08.15	882	04.08.2016
6	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ЗАО «Обнинскоргсинтез»	Банковская гарантия №00170- 02-0004348 от 03.08.15	3 092	03.08.2016
7	АКБ банк «Абсолют Банк» ПАО	ОАО «Волга»	Независимая банковская гарантия №нн- 001/гр-2015 (14) от 09.10.15	469 929	08.10.2016
8	АКБ банк «Абсолют Банк» ПАО	ОАО «Оборонэнергосбыт»	Независимая банковская гарантия №нн- 001/гр-2015 (15) от 20.10.15	2 946	19.10.2016
9	ПАО Сбербанк России	ОАО «Оборонэнергосбыт»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/958 от 11.11.15	2 828	10.11.2016
10	ПАО Сбербанк России	ОАО «Оборонэнергосбыт»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/959 от 13.11.15	12 809	12.11.2016
11	ПАО Сбербанк России	ОАО «Оборонэнергосбыт»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/960 от 13.11.15	12 460	12.11.2016
12	ПАО Сбербанк России	ОАО «Оборонэнергосбыт»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/990 от 04.12.15	3 465	03.12.2016
13	ПАО Сбербанк России	ОАО «Оборонэнергосбыт»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/991	3 493	03.12.2016

			от 04.12.15		
14	ПАО Сбербанк России	ОАО «Оборонэнергосбыт»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/993 от 04.12.15	3 774	03.12.2016
15	ПАО Сбербанк России	ОАО «Оборонэнергосбыт»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/994 от 04.12.15	12 953	03.12.2016
16	ПАО Сбербанк России	ООО «Дизаж М»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/995 от 04.12.15	4 123	03.12.2016
17	ПАО Сбербанк России	ООО «Дизаж М»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/996 от 04.12.15	4 415	03.12.2016
18	ПАО Сбербанк России	АО «Управляющая компания жилищного хозяйства №2»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/997 от 04.12.15	4 580	03.12.2016
19	ПАО Сбербанк России	АО «Управляющая компания жилищного хозяйства №1»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/998 от 04.12.15	4 498	03.12.2016
20	ПАО Сбербанк России	УМП «Водоканал»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/999 от 04.12.15	1 274	03.12.2016
21	ПАО Сбербанк России	ОАО «Оборонэнергосбыт»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/008 от 24.12.15	3 557	23.12.2016
22	ПАО Сбербанк России	ОАО «Оборонэнергосбыт»	Независимая банковская гарантия №42/0000/0000/007 от 24.12.15	7 278	23.12.2016
23	Прочие			179	
	Итого			976 071	
1	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ОАО «Владимирэнергосбыт»	Банковская гарантия №07/ОГР/5141854 от 21.05.14	215 077	21.05.2015
2	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ОАО «ТЭК»	Банковская гарантия №07/ОГР/5145756 от 29.12.14	209 541	29.12.2015
3	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ОАО «Оборонэнергосбыт»	Банковские гарантии - 40 шт.	298 073	от 03.06.2015 до 29.12.2015
4	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ЗАО «МАРЭМ+»	Банковские гарантии - 4 шт.	27 682	от 07.10.2015 до 15.12.2015

80

5	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ООО «Экожилстрой»	Банковская гарантия №07/ОГР/5142209 от 09.06.14	4 644	09.06.2015
6	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ООО «Воловское»	Банковская гарантия №07/ОГР/5142220 от 09.06.14	1 449	09.06.2015
7	ЗАО «ЮниКредит Банк»	МКП «ДЕЗМО г. Донской»	Банковская гарантия №07/ОГР/5142226 от 10.06.14	2 754	10.06.2015
8	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ООО «Наш дом»	Банковская гарантия №07/ОГР/5142227 от 10.06.14	1 250	10.06.2015
9	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ЗАО «Завод Совиталпродмаш»	Банковская гарантия №07/ОГР/5142867 от 16.07.14	3 067	16.07.2015
10	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ООО «Ивановэнергосбыт»	Банковская гарантия №07/ОГР/5145320 от 15.12.14	18 276	15.12.2015
11	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ЗАО «СпинЭф»	Банковская гарантия №07/ОГР/5145321 от 15.12.14	4 525	15.12.2015
12	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ОАО «Мариэнергосбыт»	Банковская гарантия №07/ОГР/5145755 от 29.12.14	1 872	29.12.2015
13	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ОАО «Совхоз «Тепличный»	Банковские гарантии -2 шт.	1 985	29.09.2015
14	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ЗАО «Обнинскоргсинтез»	Банковская гарантия №07/ОГР/5145754 от 29.12.14	1 216	29.12.2015
15	ЗАО «ЮниКредит Банк»	ООО «Автомасла и автохимия»	Банковская гарантия №07/ОГР/5145753 от 29.12.14	2 013	29.12.2015
16	Прочие			9 024	
	Итого			802 448	
На 31.12.2013 г.					
1	Филиал АКБ «ФОРА- БАНК» (ЗАО) г. Калуга	Сотрудник филиала «Калугаэнерго» Згулкин А.Н.	Договор поручительства №1080 от 06.04.07 г.	281	06.04.2017г.
	Итого			281	

3.16 Государственная помощь

В 2015 г. Общество государственной помощи и субсидий не получало.

В 2014 г. в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидий на возмещение затрат по восполнению аварийного резерва дизель-генераторных установок, обеспечивающих надежность энергоснабжения социально значимых потребителей Российской Федерации при прохождении отопительного сезона 2014-2015 годов, в связи с

перебазированием соответствующих мощностей в Крымский федеральный округ от 15.12.2014 г. № 14/0402.9996819.810/10/296 Обществом получена субсидия в размере 173 648 тыс. руб.

3.17 Цениости, учитываемые на забалансовом учете

Информация о наличии и движении ценностей, учитываемых на забалансовых счетах приведена в т.5.12.

4. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2015 год	2014 год
Выручка всего	68 884 071	69 161 413
в том числе от продажи:		
услуг по передаче электроэнергии	67 938 184	65 112 857
услуг по технологическому присоединению	692 377	722 770
электроэнергии и мощности	-	3 055 589
услуг по аренде	66 604	71 067
прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	180 333	191 382
прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	6 573	7 748
Себестоимость всего	(62 803 271)	(61 824 205)
в том числе от продажи:		
услуг по передаче электроэнергии	(61 726 906)	(59 084 043)
услуг по технологическому присоединению	(873 861)	(788 207)
электроэнергии и мощности	-	(1 765 009)
услуг по аренде	(19 512)	(19 381)
прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	(172 828)	(154 149)
прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	(10 164)	(13 416)
Валовая прибыль	6 080 800	7 337 208
Коммерческие расходы	(13 477)	(801 853)
Управленческие расходы	(1 098 721)	(1 098 976)
Прибыль от продаж	4 968 602	5 463 379

В соответствии с приказами Минэнерго РФ № 27 от 24.01.2013г. и № 69 от 22.02.2013 г. Общество в 2013 году осуществляло функции гарантирующего поставщика электроэнергии на территории Ивановской и Тульской областей. С 01.01.2014 г. Общество перестало выполнять функцию гарантирующего поставщика на территории Тульской области в соответствии с приказом Минэнерго РФ от 23.12.2013 г. № 911, с 01.07.2014 г. – на территории Ивановской области в соответствии с приказом Минэнерго РФ от 20.06.2014 г. № 357.

Выручка, исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами в 2015 году составила 8 634 823 тыс. руб. (без НДС), данные расчеты произведены по 68 контрагентам.

Менее одного процента выручки, исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами, приходится на долю договоров со связанными сторонами.

При производстве расчетов использованы цены, предусмотренные по условиям договоров.

Информация о себестоимости реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат приведена в приложении – т.2.1.

В составе управленческих расходов по строке «Прочие» в 2015 и 2014 году отражена в основном стоимость услуг по организации функционирования и развитию распределительного электросетевого комплекса (сумма представлена в п. 5.4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности), а также иные расходы управленческого характера.

4.2 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана, как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении, в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям.

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	942 560	1 378 092
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	112 697 817 043	112 697 817 043
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,0000084	0,0000122

В связи с отсутствием разводняющих ценных бумаг Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию, приведена в приложении – т.2.2.

4.3 Налогообложение

За 2015 год основные налоговые обязательства и активы Общества характеризуются следующими данными:

(тыс. руб.)

Бюджеты	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Федеральный бюджет	82 840	90 388	101 110	1 056 400	903 662	999 617
Бюджеты субъектов РФ	489 285	545 528	348 493	253 020	210 116	187 935
Местные бюджеты	2 205	2 883	5 426	1 719	1 884	2 373

83

Итого	574 330	638 799	455 029	1 311 139	1 115 662	1 189 925
--------------	----------------	----------------	----------------	------------------	------------------	------------------

Сумма начисленного к уплате налога на добавленную стоимость за 2015 год составляет 4 039 810 тыс. руб. (2014 г. – 3 248 825 тыс. руб.)

Сумма текущего налога на прибыль по данным налогового учета за 2015 г. составила 674 041 тыс. руб. (2014 г. – 768 744 тыс. руб.), по данным бухгалтерского учета (условный расход) 376 586 тыс. руб. (2014 г. – 457 254 тыс. руб.).

Разница между данными бухгалтерского и налогового учета возникла из-за доходов (расходов), не принимаемых для целей налогообложения (постоянный налоговый актив (обязательство) в сумме 485 147 тыс. руб. (в 2014 г. – 442 779 тыс. руб.), и доходов (расходов), принимаемых в бухгалтерском и налоговом учете в разные отчетные периоды (отложенные налоговые активы в сумме (186 281) тыс. руб. (в 2014 г. – 5 837 тыс. руб.) и отложенные налоговые обязательства в сумме 1 411 тыс. руб. (в 2014 г. – 122 676 тыс. руб.). Погашение отложенного налогового актива связано с изменением суммы оценочных обязательств. Отложенные налоговые обязательства возникли из-за различия учета процентов по кредитным обязательствам и амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

В составе временных разниц учтены расходы (оценочные обязательства, расходы в НПФ и прочее страхование), возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода в размере 1 663 360 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены развернуто.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Прибыль до налогообложения	1 882 929	2 286 271
Условный расход по налогу на прибыль	(376 586)	(457 254)
Постоянные налоговые обязательства /активы, нетто, в т.ч.:	(485 147)	(442 779)
Постоянные налоговые обязательства, в т.ч.:	(668 191)	(605 674)
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	3 340 956	3 028 370
Амортизация основных фондов	968 953	1 025 448
Убытки прошлых лет	119 072	168 060
Социальные и компенсационные выплаты	78 045	71 316
Электроэнергия на компенсацию потерь (сверхнорм)	31 486	88 197
Взносы во внебюджетный фонд НПФ	43 586	48 362
Списание дебиторской задолженности	1 619	29 502
Резерв под обесценение финансовых вложений, изменение текущей стоимости финансовых вложений, списание финансовых вложений	2 432	9 568
Резерв по сомнительным долгам	1 500 530	837 613
Прочее	595 233	750 304
Постоянные налоговые активы, в т.ч.:	183 044	162 895
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(915 218)	(814 475)
Прибыль прошлых лет	(403 635)	(562 387)
Резерв по сомнительным долгам	(464 123)	(198 683)
Уменьшение резерва под обесценение финансовых вложений, изменений текущей стоимости финансовых вложений	(6 292)	(28 124)
Прочее	(41 168)	(25 281)
Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	186 281	(5 837)
Временные вычитаемые разницы	(931 406)	29 184
Амортизация основных средств	2 296	(19 881)
Разницы по резервам на выплату годового вознаграждения и отпускам	9 984	43 049
Резерв по оценочным обязательствам по судебным разбирательствам	(880 940)	(84 900)
Прочее	(62 746)	90 916
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	1 411	122 676

201

Налогооблагаемые временные разницы	(7 058)	(613 379)
Проценты, включаемые в стоимость инвестиционного актива	(63 312)	(147 358)
Амортизация основных средств	106 855	(315 805)
Прочее	(50 601)	(150 216)
Налоговая база по налогу на прибыль	3 370 203	3 915 971
Текущий налог на прибыль	(674 041)	(768 744)
Прочие (расходы)/доходы из прибыли	(78 636)	(22 596)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	(55 671)	-
Списание отложенных налоговых активов	(5 626)	(25 831)
Списание отложенных налоговых обязательств	1 203	3 424
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	(18 542)	(189)
Чистая прибыль	942 560	1 378 092

Информация о налогообложении прибыли приведена в приложении – т.2.3.

4.4 Прочие доходы и расходы

Прочие расходы отражены в отчетности развернуто по отношению к соответствующим доходам.

Прочие доходы и расходы Общества за 2015 год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счета учета прибылей и убытков, отсутствуют.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в приложении – т. 5.11.

5. Прочие пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

5.1 Инвентаризация имущества и обязательств

На основании приказа Общества от 23.09.2015 г. № 542 «О проведении инвентаризации активов и обязательств», в Обществе и его филиалах в отчетном году проведена инвентаризация:

- по состоянию на 01.10.2015 г.: материальных ценностей, запасных частей, готовой продукции, товаров, нематериальных активов, незавершенного капитального строительства, оборудования к установке, незавершенного производства и капитального ремонта, незаконченных НИОКР, расходов будущих периодов, земельных участков;
- по состоянию на 31.12.2015 г.: расчетов по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям, расчетов с банками, денежных средств, денежных документов, ценных бумаг, бланков строгой отчетности, расчетов с покупателями, поставщиками, подотчетными лицами, работниками по заработной плате, другими дебиторами и кредиторами, по добавочному капиталу, оценочных резервов.

5.2 Информация по сегментам

Основными видами выручки от продаж Общества являются выручка от оказания услуг по передаче электрической энергии и от оказания услуг по технологическому присоединению к сетям. Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации в следующих регионах: Владимирской, Ивановской, Калужской, Кировской, Нижегородской, Рязанской, Тульской областях, Республики Марий-Эл и Удмуртской Республики.

В деятельности Общества выделены следующие отчетные сегменты: филиал «Владимирэнерго», филиал «Ивэнерго», филиал «Калугаэнерго», филиал «Кировэнерго», филиал «Мариэнерго», филиал «Нижевэнерго», филиал «Рязаньэнерго», филиал «Тулэнерго», филиал «Удмуртэнерго».

Информация по отчетным сегментам приведена в приложении – т.5.13.

В составе сегмента Филиал «Нижевэнерго» величина выручки по покупателю ПАО «ТНС энерго НН» - 12 177 362 тыс. руб., что составляет 17,7 % от общей выручки Общества.

В составе сегмента Филиал «Тулэнерго» величина выручки по покупателю АО «ТНС энерго Тула» - 7 557 191 тыс. руб., что составляет 11 % от общей выручки Общества.

Другие покупатели, выручка от продаж по которым составляет не менее 10 % от общей выручки Общества, отсутствуют.

5.3 Информация о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» к денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозитные вклады сроком размещения 3 месяца и менее. По состоянию на 31.12.2015 г. в Обществе денежные эквиваленты составили 200 000 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. – отсутствовали).

По состоянию на 31.12.2015 г. остаток денежных средств Отчете о движении денежных средств» составляет 2 204 870 тыс. руб., в том числе остаток денежных средств по кассе, расчетным счетам и специальным счетам Общества, переводы в пути (остатки по специальным счетам в размере 201 579 тыс. руб., из которых 200 000 тыс. руб. –депозитный вклад, отражены в строке 1254 бухгалтерского баланса «Прочие денежные средства»).

По состоянию на 31.12.2014 г. остаток денежных средств в «Отчете о движении денежных средств» составляет 2 271 590 тыс. руб., в том числе остаток денежных средств по кассе, расчетным счетам и специальным счетам Общества, переводы в пути (остатки по специальным счетам в размере 1 215 тыс. руб. отражены в строке 1254 бухгалтерского баланса «Прочие денежные средства»).

По состоянию на 31.12.2013 г. остаток денежных средств в «Отчете о движении денежных средств» составлял 3 264 049 тыс. руб., в том числе остаток денежных средств по кассе, расчетным счетам и специальным счетам Общества, переводы в пути (остатки по специальным счетам в размере 16 566 тыс. руб. и по переводам в пути в размере 1 358 тыс. руб. отражены в строке 1254 бухгалтерского баланса «Прочие денежные средства»).

В соответствии с п.25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки по сегментам Общества за 2015 год составили:

Наименование сегмента	Денежные потоки от текущих операций		Денежные потоки инвестиционных операций		Денежные потоки от финансовых операций	
	поступления	платежи	поступления	платежи	поступления	платежи
Владимирэнерго	7 223 508	6 204 627	1 178	540 706	-	283 543
Ивэнерго	2 118 513	2 273 898	490	114 002	400 000	311 797
Калугаэнерго	5 687 132	4 744 516	2 744	935 866	-	823 561
Кировэнерго	7 260 864	5 942 310	2 058	392 564	7 920	337 715
Мариэнерго	1 788 820	2 064 699	179	82 656	331 314	89 155
Нижевэнерго	14 548 313	15 086 058	1 836	1 134 961	961 943	889 458
Рязаньэнерго	6 322 594	5 413 908	13	458 015	-	301 544
Тулэнерго	7 960 219	5 659 260	8 206	935 248	160 548	913 440
Удмуртэнерго	5 706 571	5 005 584	105	301 879	107 580	95 188
Исполнительный аппарат	300 035	1 527 318	2 288 492	47 306	-	347 113
Итого:	58 916 569	53 922 178	2 305 301	4 943 203	1 969 305	4 392 514

Денежные потоки по сегментам Общества за 2014 год составили:

96

(тыс. руб.)

Наименование сегмента	Денежные потоки от текущих операций		Денежные потоки инвестиционных операций		Денежные потоки от финансовых операций	
	поступления	платежи	поступления	платежи	поступления	платежи
Владимирэнерго	6 816 208	6 003 490	12 649	671 218	328 866	55 967
Ивэнерго	4 950 261	5 002 988	8 330	157 235	122 923	25 409
Калугаэнерго	6 342 560	4 623 908	46 278	1 750 324	1 132 781	224 743
Кировэнерго	6 612 452	6 136 079	23 161	326 286	222 033	48 904
Маризэнерго	1 627 355	2 006 631	9 033	158 601	131 233	40 255
Нижновэнерго	17 016 146	15 436 555	47 480	2 821 837	1 186 885	37 480
Рязаньэнерго	6 330 549	5 269 728	13 880	851 031	321 223	111 028
Тулэнерго	8 292 782	6 789 618	23 031	1 115 222	759 115	375 859
Удмуртэнерго	5 695 182	5 103 844	18 863	562 069	269 226	61 431
Исполнительный аппарат	228 811	1 324 198	107 093	1 971 251	5 961	631 620
Итого:	63 912 306	57 697 039	309 798	10 385 074	4 480 246	1 612 696

5.4 Связанные стороны

В пояснениях к бухгалтерской отчетности Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Список аффилированных лиц представлен на сайте Общества: <http://www.mrsk-sp.ru/?id=2933>

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	ПАО «Россети»	121353, г. Москва, ул. Беловежская, д.4	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	50,4%	—
Дочерние хозяйственные общества					
1.	ОАО «МЭК «Энергоэффективные технологии»	603155, РФ, г. Нижний Новгород, ул. Провиантская, д. 6	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество		51%
2.	ОАО «АТХ»	РФ, Кировская область, Оричевский район, п. Оричи,	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества.	—	100%

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		ул. Южная, 50	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество		
3.	ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	РФ, Удмуртская республика, г. Ижевск, ул. Авиационная, д. 10	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	—	100%
4.	ЗАО «Свет»	606440, Нижегородская обл., г. Бор, ул. Луначарского, д. 8	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	100%
5.	ОАО «Берендеевское»	606241, Нижегородская область, Лысковский район, с. Берендеевка	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	100%
Другие связанные стороны (примеры)					
1	ПАО «ФСК ЕЭС»	117630, г.Москва, ул.Академика Челомея, д.54	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
2	АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	125993, г.Москва, Волоколамское ш., д.2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
3	ОАО «МРСК Центра»	127018, Россия, г. Москва, 2-я Ямская ул. д.4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	0,004	-
4	ПАО «Кубаньэнерго»	350033, РФ, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
5	АО «Чеченэнерго»	РФ, Чеченская республика, г. Грозный, Старопромысло	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-

88

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
		вское шоссе, д.6			
6	ОАО «Управление ВОЛС-ВЛ»	107023, г. Москва, Семеновский пер., д.15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
7	ООО «АйТи Энерджи Сервис»	109074, г.Москва, Китайгородский проезд, д.7, стр.5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
8	ОАО «Московский узел связи энергетики»	117630 г. Москва, ул. Академика Челомея, д. 5А.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
9	АО «Тюменьэнерго»	628406, Россия, г. Сургут, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, ул. Университетская, д. 4.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
10	ОАО «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	152201, г. Москва, ш. Старокаширское, д.4А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
11	ОАО «НИИЦ МРСК»	РФ, 105062, г. Москва, ул. Чаплыгина, д.6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
12	ОАО «Мобильные газотурбинные электрические станции»	119072, г. Москва, Берсенева наб., д.16, стр.5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
13	ОАО «НТЦ ФСК ЕЭС»	115201, г. Москва, ш. Каширское, д.22, корп.3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
14	ПАО «МРСК Волги»	410031 г. Саратов, ул. Первомайская, д. 42/44	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-

Выручка от реализации товаров, работ, услуг

(в тыс. руб. без НДС)

Наименование аффилированного лица	Услуги производственного характера	МПЗ / электроэнергия и мощность	Арендная плата	Итого
За 2015 год				
ПАО «Россети»	2 246	17 270	-	19 516
ОАО «АТХ»	613	-	5 945	6 558
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	120	-	2	122
ЗАО «Свет»	479	-	77	556
ПАО «ФСК ЕЭС»	7 711	-	5 658	13 369
АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	698	-	-	698
ОАО «Недвижимость Северо-Западного энергетического ИЦ»	336	-	-	336
ПАО «МРСК Волги»	3 774	-	-	3 774
ПАО «МРСК Юга»	3 629	-	-	3 629
ПАО «Кубаньэнерго»	19 041	-	-	19 041
За 2014 год				
ПАО «Россети»	2 246	32 942	-	35 188
ОАО «АТХ»	575	-	5 843	6 418
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	-	-	380	380
ЗАО «Свет»	479	-	71	550
ПАО «ФСК ЕЭС»	2 821	-	5 672	8 493
АО «Недвижимость Северо-Западного энергетического ИЦ»	975	-	-	975
ПАО «МРСК Центра»	4 939	-	-	4 939
ПАО «Кубаньэнерго»	27 662	-	-	27 662
АО «Чеченэнерго»	713	-	-	713

Закупки у аффилированных лиц

(в тыс. руб. без НДС)

Наименование аффилированного лица	Услуги производственного характера	Услуги технологического присоединения	Транспортные услуги	Арендная плата	СМР, ПИР, НИОКР	Поставка материалов, ОС, ПО	Итого
За 2015 год							
ПАО «Россети»	296 653	-	-	-	-	-	296 653
ОАО «АТХ»	122 617	-	552 458	69 648	107 149	11 401	860 273
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	-	-	-	-	-	5 307	5 307
ЗАО «Свет»	41 488	-	-	-	-	-	41 488
ОАО «МЭК «Энергоэффективные технологии»	8 281	-	-	-	9 851	2 663	20 795
ПАО «ФСК ЕЭС»	9 658 568	1 312	-	5 866	2 917	4 561	9 673 224
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	12 498	-	-	-	9 828	29 358	51 684

90

ОАО «Московский узел связи энергетики»	2 658	-	-	-	-	-	2 658
АО «Тюменьэнерго»	2 030	-	-	2 834	-	-	4 864
ОАО «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	14 438	-	-	-	-	761	15 199
ОАО «Мобильные газотурбинные электрические станции»	8 327	-	-	-	-	-	8 327
НЧОУ «Учебный центр ПАО «МРСК Урала»	11	-	-	-	-	-	11
АО «НИИЦ МРСК»	-	-	-	-	1 428	-	1 428
За 2014 год							
ПАО «Россети»	279 385	-	-	-	-	-	279 385
ОАО «АТХ»	28 473	-	606 748	69 109	121 820	-	826 150
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	-	-	-	-	-	6 372	6 372
ЗАО «Свет»	37 649	-	-	-	-	-	37 649
ОАО «МЭК «Энергоэффективные технологии»	14 289	-	-	-	140	34 470	48 899
ПАО «ФСК ЕЭС»	10 732 678	17 023	-	945	-	1 751	10 752 397
АО «Недвижимость Северо-Западного энергетического ИЦ»	-	-	-	71	-	-	71
ООО «АйТн Энерджи Сервис»	74 444	-	-	-	-	-	74 444
ОАО «Московский узел связи энергетики»	2 746	-	-	-	-	-	2 746
АО «Тюменьэнерго»	-	-	-	2 619	-	-	2 619
ОАО «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	96	-	-	-	-	-	96
АО «НИИЦ МРСК»	-	-	-	-	2 118	-	2 118

Состояние расчетов с аффилированными лицами

Дебиторская задолженность аффилированных лиц перед Обществом составляет:

(тыс. руб.)

Наименование аффилированного лица	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
ОАО «Россети»	-	38 872	221
ЗАО «Свет»	55	54	51
ОАО «АТХ»	1 196	825	760
ОАО «Санаторий –профилакторий «Энергетик»	16	85	139
ПАО ФСК ЕЭС»	21 799	26 715	37 821
ОАО «ПСХ «Лучинское»	-	-	767
АО «Тюменьэнерго»	522	522	472
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	-	-	58
ОАО «Недвижимость Северо-Западного энергетического ИЦ»	-	133	93
ПАО «Кубаньэнерго»	51 621	31 404	1 037
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	-	-	396
АО «НИИЦ МРСК»	-	-	2 499
АО «Чеченэнерго»	-	841	-
АО «НИЦ ЕЭС»	104	-	-

Кредиторская задолженность Общества перед аффилированными лицами составляет:
(тыс. руб.)

Наименование аффилированного лица	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
ПАО «Россети»	17 179	15 079	17 419
ОАО «АТХ»	94 484	75 849	67 360
ОАО «Санаторий-профилакторий «Энергетик»	384	384	384
ЗАО «Свет»	5 233	8 474	4 160
ПАО «ФСК ЕЭС»	770 834	801 475	871 246
ОАО «Московский узел связи энергетики»	256	262	202
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	5 430	13 275	3 136
ОАО «Недвижимость Северо-Западного энергетического ИЦ»	-	-	25
ПАО «МРСК Центра»	-	36	33
ОАО «МЭК «Энергоэффективные технологии»	637	3 760	-
ОАО «Завод по ремонту электротехнического оборудования»	-	114	-

Займы, предоставленные аффилированными лицами

Займы аффилированными лицами в 2015 г. (и в 2014 г.) Обществу не предоставлялись.

Займы, предоставленные аффилированным лицам

На конец отчетного года остаток предоставленного в 2014 г. займа ОАО «МЭК «Энергоэффективные технологии» составляет 11 541 тыс. руб. За отчетный год возвращено 4 525 тыс. руб. На 31.12.2014 г. задолженность по займу составляла 16 066 тыс. руб.

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала входят члены Правления, члены Совета директоров и руководители категории высших менеджеров. В 2015 году основному управленческому персоналу выплачены вознаграждения за выполнение возложенных на них функций в общей сумме 185 485 тыс. руб. (в 2014 г. – 207 384 тыс. руб.).

Общество не предоставляло займов основному управленческому персоналу в 2015 г. (и в 2014 г.).

5.5 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество раскрывает информацию о существующих условных обязательствах Общества.

По состоянию на 31.12.2015 г. Общество является ответчиком по искам ПАО «ТНС энерго НН» (ранее - ОАО «Нижегородская сбытовая компания») о взыскании стоимости потерь электроэнергии за 2012 г. на сумму 966 819 тыс. руб., за 2013 г. (сентябрь-декабрь) на сумму 186 989 тыс. руб. Дела приостановлены до рассмотрения судами дел о взыскании с ПАО «ТНС энерго НН» задолженности за услуги по передаче электрической энергии за 2012, 2013 гг. Суть споров о взыскании задолженности за услуги заключается в

расхождений в расчетных исчислениях, требующих специальных познаний. По делам назначены экспертизы.

В связи с изменением в 2014 году судебной практики по порядку исчисления объема электроэнергии, поступающей в многоквартирный жилой дом, не оборудованный приборами учета (Постановление Президиума ВАС РФ от 25.02.2014 №15259/13, Определение ВАС РФ от 16.06.2014 №ВАС-19977/13), неоднозначностью судебной практики по остальным рассматриваемым судом спорным вопросам, Общество ожидает, что исковые требования ПАО «ТНС энерго НН» о взыскании с Общества стоимости потерь электроэнергии с большей долей вероятности могут быть удовлетворены на сумму 766 924 тыс. руб. за 2012 г. и соответственно на сумму 186 989 тыс. руб. за 2013 г., которые включены в оценочные обязательства.

5.6 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общая информация по рискам, механизм управления рисками:

Несмотря на устойчивость и стабильность работы электросетевого комплекса в целом, исключить полностью возможность наступления того или иного внешнего события невозможно.

В Обществе управление рисками осуществляется на системной основе и направлено на их предупреждение и на совершенствование корпоративного управления и внутреннего контроля Общества.

Целью системы управления рисками является повышение вероятности достижения целей Общества и снижения вероятности потенциальных потерь и убытков, обеспечение долгосрочной стабильной работы Общества при достижении баланса интересов всех заинтересованных лиц.

Решением Совета директоров от 25.08.2014 г. в Обществе принята Политика управления рисками в новой редакции (протокол Совета директоров Общества № 164 от 27.08.2014 г.).

Политика определяет цели управления рисками, принципы функционирования системы управления рисками, общие подходы к выявлению, оценке и управлению рисками, основные функции и ответственность участников системы управления рисками, порядок оценки эффективности системы управления рисками.

Целями Общества в области управления рисками являются:

- снижение вероятности и/или последствий наступления событий, оказывающих негативное влияние на достижение целей Общества;
- установление приоритетов в деятельности Общества на основании представления о существующих рисках, в том числе финансового характера;
- сохранность активов и эффективное использование имеющихся ресурсов;
- выполнение запланированных показателей деятельности;
- постоянное повышение эффективности деятельности во всех областях посредством анализа и оценки существующих рисков;
- обеспечение надежного технологического функционирования электросетевого комплекса Российской Федерации;
- достижение оптимальной эффективности функционирования системы управления рисками Общества и ДЗО;
- своевременное и полное информационное и аналитическое обеспечение процессов принятия управленческих решений и планирования деятельности Общества и ДЗО.

Общество внедряет процессы и процедуры, направленные на своевременное выявление и контроль за внутренними и внешними событиями, оказывающими влияние на достижение целей Общества.

Выделяются основные виды рисков:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски.

Отраслевые риски

1. Эксплуатационные (производственные) риски, связанные с физическим износом, нарушением условий эксплуатации и критическим изменением параметров работы оборудования, основными из которых являются:

- угроза неисполнения обязательств по договорам на оказание услуг по передаче электрической энергии;
- ухудшение эксплуатационных и экономических показателей электросетевого оборудования;
- наступление неблагоприятных экологических последствий;
- угроза аварий с частичной либо полной недопоставкой электроэнергии с возможными неблагоприятными социальными последствиями.

Обществом осуществляется комплекс мер по обеспечению надежности оборудования и сооружений на должном уровне:

- исполняются в полном объеме показатели программы ремонтных работ;
- внедряются современные методы диагностики без остановки оборудования;
- постоянно оптимизируется структура и величина объема запасных частей;
- введен тендерный отбор сервисных и снабженческих организаций с целью повышения качества предоставляемых услуг и материалов, ответственности контрагентов и снижения удельных затрат;
- для снижения вероятности возникновения аварий системного характера внедрена и модернизируется в соответствии с современными требованиями противоаварийная автоматика.

Управление рисками в области соблюдения требований промышленной безопасности в общей структуре управления производственными рисками Общества обеспечивается соблюдением федерального законодательства в области промышленной безопасности и на его основе функционирующей системы производственного контроля за соблюдением требований промышленной безопасности.

2. Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги Общества, и их влияние на деятельность Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам.

К основным рискам изменения цен относятся риски, связанные с изменением государственной политики в области тарифного регулирования и риски, связанные с неисполнением в процессе осуществления регулируемой деятельности принятых органом регулирования тарифно-балансовых решений.

Наиболее значимые риски:

- изменения, вносимые в действующие нормативные акты, введение которых влечет корректировку ранее принятых обязательств Общества;
- пересмотр ранее установленных долгосрочных параметров регулирования филиалов Общества;
- применение органом регулирования перераспределения необходимой валовой выручки по годам долгосрочного периода регулирования с целью сдерживания роста тарифов в регионе;
- риски недополучения тарифной выручки, в связи со снижением фактического электропотребления по сравнению со значением, учтенным при утверждении тарифов на услуги по передаче электрической энергии;

- риски применения штрафных санкций из-за неисполнения утвержденной инвестиционной программы, заданных плановых показателей надежности и качества оказываемых услуг;

- риски превышения операционных расходов, норматива потерь электрической энергии, а также расходов на обслуживание заемных средств над значениями, учтенными в тарифно-балансовых решениях.

В целях минимизации влияния указанных рисков Общество проводит следующие мероприятия:

- взаимодействует с органами регулирования субъектов РФ по экономическому обоснованию расходов Общества;

- взаимодействует с Федеральной службой по тарифам по утверждению в Сводном прогнозном балансе производства и поставки электрической энергии (мощности) региона параметров баланса (электропотребление, заявленная мощность, величина технологического расхода (потерь)) на очередной год на уровне прогнозных ожиданий Общества;

- взаимодействует с Федеральной службой по тарифам по внесению изменений в законодательство РФ в сфере ценообразования в отношении электрической энергии на розничных рынках;

- на постоянной основе выполняется программа по сокращению издержек Общества, реализуются обязательства в рамках инвестиционных программ и программ энергоэффективности, а также обеспечивается достижение установленных показателей надежности и качества оказываемых услуг.

3. Риски недополучения доходов, связанные с платежной дисциплиной энергосбытовых компаний или снижением уровня энергопотребления по сравнению с запланированным.

Основными покупателями Общества являются сбытовые компании, осуществляющие поставку электрической энергии конечным потребителям. Соответственно основным риском, связанным с покупателями, является вероятность увеличения дебиторской задолженности, в связи с нарушением платежной дисциплины конечных потребителей электрической энергии, и возникновение необходимости привлечения дополнительных кредитных ресурсов.

Для снижения вероятности данного риска и минимизации последствий его реализации финансовый менеджмент Общества осуществляет работу по проведению взвешенной кредитной политики и по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию размера задолженности и возврат долгов.

Обществом проводится активная претензионно-исковая работа по взысканию задолженности, реализуется политика заключения прямых договоров с потребителями электроэнергии.

4. Риски неопределенности предельных объемов оказания услуг по передаче электрической энергии.

Риск неопределенности объемов оказания услуг возникает из-за отсутствия в ряде субъектов РФ и муниципальных образованиях планов экономического развития с указанием динамики электропотребления на определенный период. Указанные обстоятельства усложняют прогнозирование объемов инвестиций в развитие мощностей в средне- и долгосрочной перспективе. В основном данный риск оказывает влияние на выполнение обязательств по оказанию услуг по передаче электроэнергии. Минимизация данного риска достигается следующими мероприятиями:

- работа с государственными органами субъектов РФ и органами местного самоуправления по формированию планов экономического развития региона в средне- и долгосрочной перспективе;
- защита в государственных органах по регулированию тарифов на передачу электрической энергии с учетом инвестиционной составляющей, направленной на развитие мощностей Общества с учетом прогноза экономического развития

региона.

5. Риски, связанные с возможным изменением цен на комплектующие и услуги, используемые Обществом в своей деятельности, и их влияние на деятельность Общества и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Так как государство осуществляет регулирование тарифов на электроэнергию, существует риск, связанный с ростом цен на сырьё и услуги, используемые Обществом, выше уровня инфляции, учитываемого при утверждении тарифов.

Для уменьшения данного риска Обществом используются механизмы оптимизации затрат:

- повышение операционной эффективности компании путем реализации программ по снижению производственных издержек;
- централизация закупочной деятельности, заключение договоров по результатам проведённых конкурсов на условиях, наиболее приемлемых для компании.

Влияние рисков на исполнение Обществом обязательств по ценным бумагам вследствие отраслевых изменений оценивается как низкое в связи с устойчивым положением.

Страновые и региональные риски

1. Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность.

Общество зарегистрировано в Российской Федерации, г. Нижний Новгород и осуществляет свою деятельность в регионах Центра и Приволжья: на территориях Владимирской, Ивановской, Калужской, Кировской, Нижегородской, Рязанской, Тульской областей, республики Марий Эл и Удмуртской республики.

Прогноз потребления электроэнергии и развития энергетического производства в регионах, на территориях которых осуществляет свою деятельность Общество, определяется макроэкономическими факторами и экономической ситуацией в стране в целом.

В Обществе реализуется программа мероприятий, направленная на повышение эффективности работы в условиях нестабильной экономической ситуации: сокращение затрат на операционную деятельность, оптимизация отношений с подрядчиками, оптимизация договорных отношений с потребителями, работа с дебиторской задолженностью, обеспечение оптимальных тарифно-балансовых решений в регионах, где осуществляет свою деятельность компания.

В целях обеспечения устойчивости расчетов, денежные расчеты Общества проходят в банках высокой надежности с государственным участием, для минимизации долговой нагрузки существуют ограничения по объему и ставке процента привлекаемых заемных средств. В целях оптимизации инвестиционной деятельности, инвестиционные программы формируются с учетом приоритетности реализации инвестиционных проектов, с исключением объектов, не обеспеченных финансированием.

В целом прогноз в отношении экономического положения Общества является положительным. 07 декабря 2015 года рейтинговое агентство Moody's Investors Service подтвердило рейтинг Общества на уровне Ba2 с прогнозом «стабильный».

Действующий рейтинг свидетельствует о прочном финансовом положении Компании. Рейтинг позволяет получить дополнительные конкурентные преимущества по привлечению финансирования, в том числе на рынке публичных заимствований, а также способствует повышению инвестиционной привлекательности компании.

2. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых Общество

зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах, на территории которых Общество осуществляет свою деятельность, оцениваются как минимальные.

3. Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.

К рискам, связанным с географическими особенностями регионов, на территории которых Общество осуществляет деятельность, можно отнести опасность получения убытков в связи с неблагоприятными погодными условиями.

Для снижения влияния данных рисков Обществом реализуется комплекс мер по подготовке сетевого комплекса к осенне-зимнему периоду (ОЗП), каждый филиал Общества сертифицируется на готовность к ОЗП. Филиалы Общества имеют многолетний опыт успешной оперативной ликвидации последствий влияний стихийных бедствий на технические средства и инфраструктуру электрических сетей.

Регионы, на территории которых осуществляет свою деятельность Общество, характеризуются развитой транспортной инфраструктурой и не подвержены рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.

Финансовые риски

1. Риск изменения процентных ставок

С целью минимизации риска увеличения процентных ставок Общество привлекает к участию в аукционах наиболее крупные банки России, способные предоставить достаточный объем кредитных ресурсов по сравнительно низким ставкам. Работа с наиболее крупными банками позволит Обществу в случае ухудшения ситуации на финансовом рынке сгладить интенсивный рост процентных ставок по уже полученным заемным средствам, так как крупные банки России придерживаются более консервативной политики в области сохранения процентных ставок на прежнем уровне; а также уменьшить вероятность досрочных возвратов кредитов, что может явиться следствием роста процентных ставок.

По состоянию на конец 2015 года вероятность роста процентной ставки по действующим кредитам эмитента оценивается как высокая, в связи с тем, что условиями действующих кредитных договоров предусмотрено пропорциональное увеличение процентной ставки в связи с увеличением ставки рефинансирования ЦБ РФ / ключевой ставки ЦБ РФ. В декабре 2015 года вступило в силу Указание Банка России от 11.12.2015 №3894-У «О ставке рефинансирования Банка России и ключевой ставке Банка России». Из пункта 1 Указания следует, что с 1 января 2016 года значение ставки рефинансирования (8,25% по состоянию на 31.12.2015) приравнивается к значению ключевой ставки (11% годовых на текущий момент). В связи с этим банки-кредиторы эмитента могут воспользоваться своим правом увеличения процентных ставок по действующим кредитным договорам пропорционально росту ставки рефинансирования.

По состоянию на конец 2015 года вероятность удешевления кредитных ресурсов оценивается как низкая.

2. Риск изменения курса иностранных валют

Финансовое состояние Общества (его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п.) не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют, т.к. Общество реализует услуги по передаче электрической энергии на

внутреннем рынке Российской Федерации с осуществлением расчетов в рублях. Общество не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке. В кредитном портфеле Общества нет кредитов и займов в иностранной валюте, либо обязательств, величина которых привязывается к иностранной валюте.

3. Риск, вызванный инфляцией

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано со следующими рисками:

- Риск, связанный с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- Риск увеличения стоимости услуг подрядных организаций, что приведет к увеличению затрат Общества;
- Риск значительного увеличения процентных ставок и, как следствие, рост затрат на обслуживание задолженности Общества (вероятность их возникновения оценивается как низкая); с ростом процентных ставок увеличиваются выплаты по процентам за пользование кредитами коммерческих банков (операционные расходы).

Возможное влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам: существующий в настоящий момент уровень инфляции не оказывает существенного влияния на способность Общества осуществлять выплаты по ценным бумагам.

Основным показателем, наиболее подверженным изменению, связанным с выше перечисленными финансовыми рисками, является прибыль Общества. С ростом процентных ставок увеличиваются выплаты по процентам за пользование кредитами коммерческих банков (операционные расходы) и, соответственно, снижается прибыль Общества. Кроме того, прибыль уменьшается при увеличении себестоимости услуг по передаче электрической энергии при фиксированном уровне тарифов.

С другой стороны, в случае увеличения темпов инфляции снижается реальная стоимость выплат по обязательствам в национальной валюте, что является благоприятным фактором для Общества.

По мнению Общества, критическим уровнем инфляции будет являться значение инфляции, значительно превышающее уровень ежегодного роста тарифов на услуги по передаче электроэнергии.

С целью минимизации указанных финансовых рисков Общество ведет постоянную работу по их выявлению и оценке, проводит взвешенную кредитную политику в соответствии с Положением о кредитной политике, утвержденным Советом Директоров Общества, а также ведет активную работу с органами исполнительной власти субъектов РФ в области государственного регулирования тарифов по установлению экономически обоснованных тарифов.

Правовые риски

Для минимизации правовых рисков практически все операции Общества проходят обязательную предварительную юридическую экспертизу.

1. Риски, связанные с изменением валютного и таможенного законодательства РФ

В целом, изменение валютного и таможенного законодательства РФ не существенно затрагивает деятельность Общества, поскольку она не связана со значительным экспортом или импортом продукции. Следовательно, изменения в порядке валютного регулирования или правил таможенного контроля не влекут существенных правовых рисков для Общества в данной сфере.

2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ

Изменения в сфере налогового законодательства и неоднозначная трактовка отдельных положений законов, регулирующих данную отрасль, способны повлечь правовые риски для Общества. Увеличение налоговых ставок или изменение порядка и сроков расчета и уплаты налогов, может привести к уменьшению чистой прибыли Общества, что в свою очередь приведет к снижению размера выплачиваемых дивидендов. Однако в целях минимизации данной категории рисков Общество ведет постоянный анализ правовой базы, в том числе разъяснений и комментариев по вопросам налогообложения с целью исчисления и уплаты налогов в строгом соответствии с действующим законодательством РФ.

3. Риски, связанные с изменением законодательства о лицензировании РФ

В основном деятельность Общества не подлежит лицензированию, в связи с чем, изменения в законодательстве в данной сфере не окажут существенного влияния.

4. Риски, связанные с изменением судебной практики.

Управление юридическими рисками для Общества направлено на минимизацию правовых последствий, оказывающих негативное влияние на деятельность Общества. Большинство бизнес-процессов Общества и правовых споров, возникающих в деятельности Общества, проходят юридическую экспертизу, включающую в себя правовой анализ как изменений в законодательстве, так и изменений в судебной практики в РФ. В случае существенных изменений в судебной практике Общество будет планировать свою деятельность с учетом таких изменений.

Вероятность появления судебной практики, которая может существенным образом сказаться на деятельности Общества, незначительна.

5.7 Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2015 г. Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

5.8 События после отчетной даты.

Каких-либо событий после отчетной даты, которые следовало отразить в отчетности за проверяемый период, не выявлено.

Генеральный директор



Е.В. Ушаков

01 марта 2016 г.

99